

公司代码：600145

公司简称：*ST 国创

贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。
- 四、公司负责人许锡、主管会计工作负责人许锡及会计机构负责人（会计主管人员）李俊声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
注：报告期内未发现新增违规担保，延续到报告期内的违规担保情况详见本报告

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	22
第九节	公司治理.....	27
第十节	内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	33
第十二节	备查文件目录.....	109

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	贵州国创能源控股（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
股东大会	指	贵州国创能源控股（集团）股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州国创能源控股（集团）股份有限公司董事会
监事会	指	贵州国创能源控股（集团）股份有限公司监事会
报告期	指	2014 年度

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告的“董事会报告”中的有关章节对公司面临风险进行了描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	贵州国创能源控股（集团）股份有限公司
公司的中文简称	国创能源
公司的外文名称	GUIZHOU GUOCHUAN GENERGY HOLDING (GROUP) CO., LTD.
公司的外文名称缩写	GUOCHUANG ENERGY
公司的法定代表人	许锡

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名		罗筑
联系地址		贵阳市花果园国际金融街3号19楼4号
电话		0851-85973347
传真		0851-85973347
电子信箱		gcny600145@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	贵阳市南明区青云路乙栋1层
公司注册地址的邮政编码	550003
公司办公地址	贵阳市南明区花果园国际金融街3号19楼4号
公司办公地址的邮政编码	550000
公司网址	www.gc145.com
电子信箱	gcny600145@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点	公司证券部
------------	-------

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST国创	600145	国创能源

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1999 年年度报告公司基本情况

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

2010 年 11 月 9 日, 公司召开的 2010 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》; 公司经营范围由: “从事投资业务、自产自销陶瓷制品, 复合材料浴缸, 塑料制品, 搪瓷制品, 销售普通机械, 仪表仪器, 装饰材料(不含危险化学品), 五金配件, 厨房设备, 包装装潢印刷品, 及相关进出口业务”变更为: 从事实业投资、矿业投资业务; 销售陶瓷制品、复合材料浴缸、塑料制品、搪瓷制品; 销售普通机械, 仪表仪器, 装饰材料(不含危险化学品), 五金配件, 厨房设备, 包装装潢印刷品, 及相关进出口业务。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

2002 年 11 月 5 日, 重庆市财政局将其持有的本公司股份 195, 857, 285 万股(占公司总股本的 56.52%)无偿划转给重庆轻纺控股(集团)公司(以下简称“重庆轻纺”)。重庆轻纺成为公司第一大股东。

2002 年 12 月 30 日, 重庆轻纺向伟星集团有限责任公司(下称“伟星集团”)转让持有的本公司 9,940 万股国家股(占公司总股本 28.69%), 此次转让后, 伟星集团成为公司第一大股东。

2004 年 12 月 16 日, 伟星集团将其持有的本公司股份 9940 万社会法人股(占公司总股本 28.69%)转让给青海中金创业投资有限公司(以下简称“青海中金”), 此次转让后, 青海中金成为公司第一大股东。

2011 年 3 月 31 日, 青海中金将持有的本公司 35,500,000 股股份(占公司总股本的 9.40%)转让给江苏帝奥投资有限公司(以下简称“帝奥投资”)。2011 年 11 月 28 日, 帝奥投资持有本公司股份 35,500,000 股(占本公司总股本的 9.40%), 为本公司第一大股东。

2015 年 1 月 6 日, 新疆万源稀土资源投资控股有限公司通过协议转让方式受让本公司原第一大股东江苏帝奥投资有限公司持有本公司股份 35,500,000 股(占本公司总股本的 9.40%), 并成为本公司第一大股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	郭兆刚、史禹

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	42,254,323.54	36,150,037.52	36,150,037.52	16.89	29,935,468.44
归属于上市公司股东的净利润	-1,537,431,711.28	-91,878,651.85	-86,878,651.85	-1,573	1,516,330.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-160,168,381.98	-99,490,357.43	-94,251,984.98	-60.99	-16,106,849.25
经营活动产生的现金流量净额	-321,015.07	-14,451,623.00	-14,451,623.00	97.78	-16,061,653.06
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	-1,432,357,025.44	100,347,606.59	107,576,974.85	-1,527	194,455,626.70
总资产	31,865,696.89	179,243,760.77	159,243,760.77	-82.22	242,144,699.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	-4.07	-0.24	-0.23	-1,596	0.004
稀释每股收益(元/股)	-4.07	-0.24	-0.23	-1,596	0.004
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.42	-0.26	-0.249	-61.54	-0.046
加权平均净资产收益率(%)			-57.53		0.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)			-62.33		-9.07

由于净资产及收益均为负数，因此加权平均净资产收益率无意义。

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	322,380.08			7,031,914.96
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			1,598,200.00	1,058,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			28,584.40	
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
预计担保损失	-1,347,376,393.69			
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,901,743.73		5,746,548.73	11,112,111.70
受托经营取得的托管费收入				
少数股东权益影响额	692,428.04			
所得税影响额				
合计	-1,377,263,329.30		7,373,333.13	19,202,626.66

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，公司完成了第六届董事会、监事会、经营层换届工作，在新管理团队的支持下，公司继续加强生产经营成本控制、加大子公司管理力度、清理历史债务及担保。报告期内，公司实现营业收入42,254,323.54元，较去年同期上涨16.89%，归属于上市公司股东的净利润-1,537,431,711.28元，出现大额亏损是因为公司管理层通过认真清理公司涉及的诉讼、仲裁、担保事项，对违规担保和借款事项逐一进行材料收集、梳理和应对，根据谨慎性原则，公司计提预计担保损失-1,352,376,393.69元。截至2014年12月31日，本公司未分配利润为-1,916,686,268.52元，归属于母公司所有者权益为-1,432,357,025.44元。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	42,254,323.54	36,150,037.52	16.89
营业成本	42,473,436.07	36,788,733.56	15.45
销售费用	1,432,242.41	783,920.10	82.70
管理费用	25,564,359.38	20,925,049.49	22.17
财务费用	297,001.10	377,926.77	-21.41
经营活动产生的现金流量净额	-321,015.07	-14,451,623.00	97.78
投资活动产生的现金流量净额	529,575.98	-20,820.52	2,643.53
筹资活动产生的现金流量净额	-217,381.85	-2,584,080.55	

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

营业收入同比增加16.89%是由于公司控股子公司湖南国维洁具股份有限公司对外销售收入增加所致。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
建材		42,473,436.07	100	36,788,733.56	100	15.45	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
陶瓷洁具		42,473,436.07	100	36,788,733.56	100	15.45	

4 费用

(1) 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	156,398.48	123,168.52
报关及检疫费	500,703.90	233,939.63
运费	579,033.93	189,228.08
广告宣传费	8,360.00	60,444.67
办公费	15,869.00	24,245.64
招待费	12,844.00	7,744.90
通讯费		100.00
差旅费	2,000.00	221.50
其他	157,033.10	144,827.16
合计	1,432,242.41	783,920.10

销售费用本期较上期增加 82.7%，主要是本期外销增加导致运费和报关检疫费增加所致。

(2) 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及统筹	5,573,062.43	3,949,121.61
存货报损		4,943,523.69
中介机构费及其他服务费	16,052,015.00	5,797,425.46
研发费用	604,591.46	1,750,405.53
办公费	628,551.24	969,785.28
赔偿金		750,000.00
差旅费	558,849.94	724,337.95
折旧、摊销	377,723.86	448,135.66
招待费	331,261.54	400,486.40
汽车费用	195,033.11	343,453.58
税费	340,700.74	262,285.18
上市费用		170,000.00
长期待摊	281,361.60	122,110.52
交通费		61,463.57
会务费	5,150.00	47,317.00
通讯费		43,020.93

开办费		30,245.00
其他	616,058.46	111,932.13
合计	25,564,359.38	20,925,049.49

(3) 财务费用

单位：元

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	271,381.85	234,080.55
减：利息收入	1,783.08	33,358.86
汇兑损益	7,682.17	148,046.44
手续费	19,720.16	29,158.64
合计	297,001.10	377,926.77

5 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
建材	42,254,323.54	42,473,436.07	-0.52	16.89	15.45	
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
陶瓷洁具	42,254,323.54	42,473,436.07	-0.52	16.89	15.45	

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	2,666,701.28	13.29
境外	39,310,646.20	16.91

主营业务分地区情况的说明

公司目前的主营业务收入主要来自控股子公司湖南国维洁具股份有限公司。目前，湖南国维洁具股份有限公司尚未形成自己的品牌产品，主要通过贴牌生产销往美国及奥地利。

(三) 资产、负债情况分析**1 资产负债情况分析表**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产	上期期末数	上期期末数占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变	情况说明

		的比例 (%)		(%)	动比例 (%)	
货币资金	147,517.00	0.46	152,029.31	0.08	-2.97	
应收账款	1,347,907.54	4.23	2,155,337.99	1.2	-37.46	
存货	7,766,679.37	24.37	10,348,460.60	5.78	-24.95	
长期股权投资			96,935,702.19	54.08		
固定资产	13,171,303.94	41.33	19,497,176.68	10.88	-32.45	
短期借款	2,800,000.00	8.79	2,800,000.00	1.56	0	
预计负债	1,382,976,393.69		5,000,000.00	2.79	271.6	

2 其他情况说明

长期股权投资：根据贵州阳洋矿业投资有限公司经营状况，按照持股比例本期确认投资收益-96,935,702.19元。

固定资产：截止2014年12月31日，子公司湖南国维洁具股份有限公司借款抵押的固定资产原值5,860,433.22元，净值2,825,483.65元。因外部借款抵押566,852.78元，净值226,259.92元。

预计负债：公司预计负债对外担保1,352,376,393.69元，预计受让股权损失30,600,000.00元。

(四) 核心竞争力分析

2014年，我国发展面临的国际国内环境复杂严峻。全球经济复苏艰难曲折，主要经济体走势分化。国内经济下行压力持续加大，多重困难和挑战相互交织。面对严峻的经济形势，公司抵抗风险的能力较弱，公司的主营业务收入主要来自于控股子公司湖南国维洁具股份有限公司，该公司经营能力较差，生产成本低，卫浴产品主要销往国外，公司管理层将清理整顿现有子公司，资源整合，同时加强湖南国维洁具股份有限公司生产经营管理，降低企业生产成本，提高产品竞争力，拓展渠道，加大对国内市场的销售力度。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

联营企业：贵州阳洋矿业投资有限公司，持股比例25%

营业收入：6,645,710.76元，净利润：-448,171,075.71元

对贵州阳洋矿业投资有限公司的长期股权投资96,935,702.19元，按照持股比例本期确认投资收益-96,935,702.19元。

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、 主要子公司、参股公司分析

湖南国维洁具股份有限公司为公司的控股子公司，也是公司主营业务收入来源。该公司经营范围：生产、销售建筑卫生陶瓷、复合型浴缸。注册资本：2288.9万元，公司出资占其注册资本的90%。成立日期2001年。截止2014年12月31日，湖南国维洁具股份有限公司总资产32,495,134.06元，账面净资产-46,132,329.24元。2014年度营业收入42,254,323.54元，净利润-21,886,753.91元。

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司生产经营能力较弱，生产成本低，卫浴产品竞争力有限，2014 年国内经济下行压力持续加大，公司控股子公司湖南国维洁具股份有限公司亏损严重。2015 年根据国家宏观经济调控的相关政策、战略发展方针，公司将抓住机会，利用资本市场平台，增强公司的持续发展能力和盈利能力。

(二) 公司发展战略

2015 年 4 月 16 日，公司六届董事会第九次会议审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》，公司注册地址由“贵州省贵阳市南明区清云路乙栋 1 层”变更为“新疆维吾尔自治区塔城市巴克图路六和广场辽塔赣商大厦”。

新疆塔城地区位于新疆维吾尔自治区西北部，地区境内石油、矿产资源丰富，农牧业及农产品加工业、旅游业、边贸及物流业发达，是新疆资源丰富、地缘位置优越的地区。塔城市是塔城地区政府所在地，是古丝绸之路重镇，距离城市约十公里的巴克图口岸是我国历史上繁荣的通商口岸之一。目前塔城市及境内的巴克图口岸是我国面向哈萨克斯坦及中亚五国的边境贸易重要通道，是丝绸之路经济带建设的重要节点城市，在国家“一带一路”战略中具有重要战略地位，随着国家丝绸之路经济带建设战略的实施，该地区经济社会发展前景十分广阔，企业发展环境良好。目前公司债务及担保较多，经营困难，塔城地区及塔城市政府及相关部门将对公司清理历史问题给予充分协调和支持，对公司今后发展过程中的税收、劳动用工、融资、优势资源及项目配置等方面给予最大的政策支持。

(三) 经营计划

2015 年 1 月 6 日，新疆万源稀土资源投资控股有限公司通过协议转让方式受让本公司原第一大股东江苏帝奥投资有限公司持有本公司 3,550 万股股份（占本公司总股本的 9.4%），并成为本公司第一大股东。新疆万源稀土资源投资控股有限公司计划在 2015 年完成针对本公司的如下整改计划：

(1) 将本公司注册地迁址到新疆维吾尔自治区塔城地区塔城市；(2) 对本公司负债及或有负债进行处理；(3) 对本公司现有子公司清理整顿及加强生产经营管理；(4) 进一步完善本公司法人治理结构和内控制度；(5) 对本公司筹划重大资产重组，增强持续发展能力和盈利能力。

(四) 可能面对的风险

1、持续经营能力风险

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司未分配利润为-1,916,686,268.52 元，归属于母公司所有者权益为-1,432,357,025.44 元，对本公司持续经营能力产生重大影响。2015 年 1 月 6 日，新疆万源稀土资源投资控股有限公司通过协议转让方式受让本公司原第一大股东江苏帝奥投资有限公司持有本公司 3,550 万股股份（占本公司总股本的 9.4%），并成为本公司第一大股东。新疆万源稀土资源投资控股有限公司计划在 2015 年完成针对本公司的如下整改计划：

- (1) 将本公司注册地迁址到新疆维吾尔自治区塔城地区塔城市；
- (2) 对本公司负债及或有负债进行处理；
- (3) 对本公司现有子公司清理整顿及加强生产经营管理；
- (4) 进一步完善本公司法人治理结构和内控制度；
- (5) 对本公司筹划重大资产重组，增强持续发展能力和盈利能力。

2、投资者索赔风险

公司于 2014 年 6 月 18 日收到中国证监会《调查通知书》(编号:黔证调查通字 2014001 号)。因公司涉嫌信息披露违法违规行为,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。2015 年 4 月 8 日,中国证券监督管理委员会贵州监管局下发的《行政处罚事先告知书》(黔处罚字[2015]1-1 号)。对本公司涉嫌信息披露违法拟作出行政处罚。根据《证券法》和相关司法解释的规定,公司存在被投资者依法索赔的风险。

3、公司股票暂停上市风险

公司 2014 年度归属于上市公司股东的净利润-1,537,431,711.28 元,公司净资产-1,432,357,025.44 元,根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定,公司股票将被上海证券交易所继续实施退市风险警示。若公司 2015 年度归属于上市公司股东的净利润仍为负值或 2015 年末净资产仍为负值,公司股票将被暂停上市。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√适用 □不适用

公司审计机构立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 4 月 27 日为公司 2014 年度财务报告出具了“信会师报字[2015]第 210744 号”保留意见的审计报告,董事会对审计机构审计意见涉及事项说明如下:

一、保留意见审计报告的内容

(一) 保留事项

1、截至 2014 年 12 月 31 日,贵州国创之全资子公司湖南国维洁具股份有限公司外币应收账款账户余额为人民币 146.13 万元。该子公司未提供外币原币金额,也未计算汇兑损益金额,我们亦无法实施令人满意的审计程序以获取充分适当的审计证据。

2、截至 2014 年 12 月 31 日,贵州国创之全资子公司湖南国维洁具股份有限公司只对其部分员工计提并缴纳了社会保险。对于该子公司尚需补缴金额,我们无法实施令人满意的审计程序以获取充分适当的审计证据。

3、截至 2014 年 12 月 31 日,对应付账款 418.39 万元、其他应付款 767.24 万元,我们无法实施令人满意的审计程序以获取充分适当的审计证据。

4、截至 2014 年 12 月 31 日,贵州国创未分配利润为-191,668.63 万元,归属于母公司所有者权益为-143,235.70 万元,虽然贵州国创管理层提出如附注二所述整改计划,但其持续经营能力仍存在重大疑虑。

由于上述事项的存在,我们认为,贵州国创财务报表未在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制、公允反映了贵州国创 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

(二) 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注“九(二)、或有事项”所述:贵州国创可能因信息披露违规被投资者起诉,其结果具有不确定性;虽然贵州国创管理层已经采取措施对贵州国创的诉讼担保事项进行清理,但仍不排除存在未能知悉可能对财务报表产生影响的诉讼担保事项。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会对审计意见涉及事项的意见

公司董事会认为,会计师事务所严格按照审慎性原则,对上述事项出具保留意见是符合《企业会计准则》等相关法律法规的。

公司会根据会计师事务所出具的审计意见加强对公司内部控制制度的建设,提高财务管理制度的执行力度,公司计划在 2015 年完成以下整改计划增强公司持续经营能力:(1)根据公司发展需要变更公司注册地址;(2)对本公司负债及或有负债进行处理;(3)对本公司现有子公司清理整顿及加强生产经营管理;(4)进一步完善本公司法人治理结构和内控制度;(5)筹划重大资产重组,增强持续发展能力和盈利能力。

公司在 2014 年度对涉及诉讼担保事项进行了清理并公告,公司将继续根据诉讼进展情况,履行信息披露义务。

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

贵州国创能源控股（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2014 年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正并对 2013 年度合并及公司财务报表进行了追溯调整。同时，根据上海证券交易所《关于做好上市公司 2014 年年度报告工作的通知》的要求，本公司已与现任审计师以及前任审计师就以下会计差错更正事项做了沟通。

一、差错更正内容

1、2013 年 4 月，深圳市阳云科技有限公司股东变更为本公司，变更后本公司为深圳市阳云科技有限公司的唯一股东，深圳市阳云科技有限公司资产、经营管理均未交接给本公司，本公司也未支付投资款，并未形成实质投资，但公司对其应承担股东的出资责任，本公司本年度按照应承担的出资责任计提预计损失 5,000,000.00 元，追溯调增 2013 年预计负债及营业外支出。

2、根据调阅子公司工商档案，子公司湖南国维洁具股份有限公司持有上海茜尧卫浴设备有限公司持股比例及享有表决权比例为 60.00%，但在往年编制合并报表时合并比例 98.00%，本年追索调整增加未分配利润 2,497,710.99 元，减少少数股东权益 2,497,710.99 元。

二、受影响的 2013 年的报表

项目	更正前金额（元）	更正金额（元）	更正后金额（元）
预计负债		5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	-376,752,268.23	-2,502,289.01	-379,254,557.24
少数股东权益	-1,990,995.80	-2,497,710.99	-4,488,706.79
营业外支出	357,951.27	5,000,000.00	5,357,951.27

四、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

公司在《公司章程》第一百五十六条明确规定了现金分红政策。

第五节 重要事项**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
邢爱军诉贵州国创能源控股（集团）股份有限公司、周剑云借款合同纠纷一案，天津市第二中级人民法院作出了一审判决。	相关诉讼的基本情况详见公司于 2014 年 4 月 30 日披露的 2014-27 号公告《关于涉及诉讼事项的公告》、2014 年 7 月 15 日披露的 2014-50 号公告《关于诉讼事项的进展公告》
中信银行股份有限公司深圳分行诉深圳市阳云科技有限公司、贵州国创能源控股（集团）股份有限公司、贵州阳洋矿业投资有限公司金融借款合同纠纷一案，深圳市福田区人民法院作出了一审判决。	相关诉讼的基本情况详见公司于 2014 年 4 月 30 日披露的 2014-27 号公告《关于涉及诉讼事项的公告》、2014 年 7 月 30 日披露的 2014-54 号公告《关于诉讼事项的公告》
南昌银行股份有限公司广州分行诉深圳市鸿源星贸易有限公司、王强（非本公司董事会秘书王强）、湖南国维洁具股份有限公司借款合同纠纷	相关诉讼的基本情况详见公司于 2014 年 4 月 30 日披露的 2014-27 号公告《关于涉及诉讼事项的公告》

一案	
葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行诉辽宁渤海装备配套产业有限公司、贵州国创能源控股(集团)股份有限公司、李伟凡金融借款纠纷合同纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2014年6月7日披露的2014-38号公告《关于公司涉及诉讼事项的公告》、2014年12月3日披露的2014-65号公告《关于涉及诉讼事项的进展公告》
沈剑锋等15名人员诉上海优道投资管理有限公司、江苏帝奥投资有限公司、贵州国创能源控股(集团)股份有限公司等公司争议一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2014年7月5日披露的2014-46号公告《关于涉及诉讼事项的公告》、2014年7月8日披露的2014-47号公告《关于涉及诉讼事项的进展公告》、2015年4月8日披露的2015-24号公告《关于涉及仲裁事项进展的公告》
中瑞信投资担保(深圳)有限公司诉成清波、贵州国创能源控股(集团)股份有限公司借款合同纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2014年7月30日披露的2014-54号公告《关于诉讼事项的公告》
重庆四维卫浴(集团)有限公司、重庆轻纺控股(集团)公司诉贵州国创能源控股(集团)股份有限公司、深圳市益峰源实业有限公司合同纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2015年3月20日披露的2015-18号公告《关于涉及诉讼事项的公告》、2015年3月24日披露的2015-19号公告《关于涉及诉讼事项的补充公告》
许烈雄诉深圳市中技科技发展有限公司、深圳市中技实业(集团)有限公司、深圳成城发工业园区有限公司、深圳市成城达实业有限公司、天津国恒铁路控股股份有限公司、深圳市国恒实业发展有限公司、吉林成城集团股份有限公司、贵州国创能源控股(集团)股份有限公司借款纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2015年3月20日披露的2015-18号公告《关于涉及诉讼事项的公告》、2015年3月24日披露的2015-19号公告《关于涉及诉讼事项的补充公告》
仁怀市茅台镇桂花煤矿、麦祖提、刘崇德、朱白春、秦绪安、朱文格诉贵州阳洋矿业投资有限公司、贵州国创能源控股(集团)股份有限公司合同纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2015年2月7日披露的2015-14号公告《关于涉及诉讼事项的公告》
王涛诉天津国恒铁路控股股份有限公司、贵州国创能源控股(集团)股份有限公司、吉林成城集团股份有限公司借款纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2015年1月24日披露的2015-09号公告《关于涉及诉讼事项的公告》
上海成章财务管理咨询有限公司就与贵州国创能源控股(集团)股份有限公司服务合同纠纷争议申请仲裁一案	相关仲裁的基本情况详见公司于2014年10月31日披露的2015-61号公告《关于涉及仲裁事项的公告》
李自茂诉上海优道投资管理有限公司、贵州国创能源控股(集团)股份有限公司、上海纯优投资中心(有限合伙)合同纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2014年11月11日披露的2015-62号公告《关于涉及诉讼事项的公告》
程宁诉上海优道投资管理有限公司、贵州国创能源控股(集团)股份有限公司、上海纯优投资中心(有限合伙)合同纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2014年11月11日披露的2015-62号公告《关于涉及诉讼事项的公告》
陈燕诉上海芮嘉投资中心(有限合伙)、贵州国创能源控股(集团)股份有限公司合同纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2014年11月11日披露的2015-62号公告《关于涉及诉讼事项的公告》
中国建设银行股份有限公司福州马尾支行诉贵州国创能源控股(集团)股份有限公司、福建省富广通进出口贸易有限公司、郑登升、周艳婷、王金山、福州汇恒进出口有限公司纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2014年11月11日披露的2015-62号公告《关于涉及诉讼事项的公告》
深圳市德高汇盈投资担保有限公司诉成清波、贵州国创能源控股(集团)股份有限公司居间合同	相关诉讼的基本情况详见公司于2014年11月11日披露的2015-62号公告《关于涉及诉讼事

纠纷一案	项的公告》
刘芳诉贵州国创能源控股(集团)股份有限公司纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2014年11月11日披露的2015-62号公告《关于涉及诉讼事项的公告》
常熟市金海岸针纺织有限公司诉江苏帝普矿业投资有限公司上海分公司、江苏帝普矿业投资有限公司、贵州国创能源控股(集团)股份有限公司票据纠纷一案	相关诉讼的基本情况详见公司于2014年9月23日披露的2015-58号公告《关于涉及诉讼事项的公告》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
深圳市德高汇盈投资担保有限公司	成清波	贵州国创能源控股(集团)股份有限公司	诉讼事项	居间合同纠纷	1,350,000元	是	深圳市福田区法院出具【(2013)深福法民二初字第8187号】《民事判决书》	公司本年度计提预计损失1,350,000.00元	
上海颖惠投资管理有限公司	江苏帝普矿业投资有限公司上海分公司	贵州国创能源控股(集团)股份有限公司	诉讼事项	票据纠纷	2,500,000元	是	二审中	公司本年度计提预计负债2,500,000.00元	

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	辽宁渤船装备配套产业有限公司	5,000	2013年8月12日	2013年8月12日		连带责任担保	否	是	5,000	是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							5,000						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							2,500						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							2,500						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							7,500						

(1) 2013年8月12日，公司五届董事会第二十二次会议审议通过本公司为辽宁渤船装备配套产业有限公司向葫芦岛银行沈阳分行申请的10,000万元银行承兑汇票提供连带责任担保，担保金额5,000万元。目前，辽宁渤船装备配套产业有限公司未到期还款，构成违约，葫芦岛银行股份有限公司向辽宁省高级人民法院提起诉讼，2014年11月6日辽宁省高级人民法院出具【[2014]辽民二初字第00017号】《民事判决书》，判决辽宁渤船装备配套产业有限公司于判决生效之日起十五日内给付葫芦岛银行股份有限公司垫款本金49,912,889.85元及相应的利息、为实现债权发生的费用101,122.00元；本公司对上述债务及案件受理费、保全费共计296,800.00元承担连带清偿责任，承担清偿责任后有权向辽宁渤船装备配套产业有限公司及其他保证人追偿。

(2) 2013年8月28日，本公司与贵州阳洋矿业投资有限公司（下称“阳洋矿业”）、贵州神煤投资有限公司（下称“神煤投资”）、仁怀市茅台镇桂花煤矿（下称“桂花煤矿”）签订了《煤矿资产转让款结算及补偿协议》。本公司为阳洋矿业向桂花煤矿补齐所需支付的转让余款加补偿款合计2000万元提供连带责任担保，阳洋矿业大股东神煤投资为本公司向阳洋矿业提供的连带责任担保提供反担保。2015年1月9日，桂花煤矿上诉至贵阳市中级人民法院，截至本报告报出日本案尚在审理中。跟据律师意见，由于原告所提供证据不充分，案件判定结果存在重大不确定性。

(3) 公司控股子公司湖南国维洁具股份有限公司为了生产经营流动资金的需要,向工商银行湘潭板塘支行申请了 500 万元的流动资金贷款。湘潭市政府牵头组建全国资的湘潭企业融资担保有限公司同意为前述湖南国维洁具股份有限公司的 500 万元贷款提借连带责任担保,期限为 12 个月。本公司向湘潭企业融资担保有限公司为湖南国维洁具股份有限公司 500 万元贷款的担保提供连带责任反担保,反担保措施为连带责任保证。

(4) 上述担情况未将违规担保金额统计入内。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	1

聘任会计师事务所的情况说明

立信会计师事务所(特殊普通合伙)1927 年于上海成立,总部现位于上海市南京路新黄浦金融中心大厦,在北京、深圳等全国各地设立了 20 多家分所。立信现有从业人员 6,000 多名,其中执业中国注册会计师 1,300 多人。本公司于 2014 年下半年聘请了立信会计师事务所为公司进行了专项财务尽调,鉴于该所对本公司业务情况比较熟悉,具备证券期货相关业务从业资格和为上市公司提供审计服务的经验和能力且具有较高的专业水平,特提议聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)负责本公司 2014 年度的审计工作,2014 年度审计费用为人民币 80 万元。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

(1) 2014 年 3 月 17 日,本公司收到中国证监会贵州监管局《关于对贵州国创能源控股(集团)股份有限公司采取责令改正措施的决定》(简称“责令改正决定”)(详见 2014 年 3 月 19 日公司披露的《关于收到中国证监会贵州监管局行政监管决定书的公告》)。公司在收到责令改正决定书后,积极按照贵州证监局的要求进行整改,清理公司账户资金往来,建立完善内控制度。并于 2014 年 4 月 31 日披露了 2014-032 号公告《关于公司整改情况的公告》。

(2) 贵州国创能源控股(集团)股份有限公司(以下简称“公司”)于 2014 年 6 月 18 日收到中国证监会《调查通知书》(编号:黔证调查通字 2014001 号)。因公司涉嫌信息披露违法违规行为,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。公司已收到中国证券监督管理委员会贵州监管局下发的《行政处罚事先告知书》(黔处罚字[2015]1-1 号)(详情见公司 2015 年 4 月 8 日披露的公告编号为 2015-023《关于收到贵州证监局行政处罚事先告知书的公告》)。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则:

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则对本公司无重大影响。

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

（一）公司股票将被继续实施退市风险警示暨公司股票暂停上市风险

公司 2014 年度归属于上市公司股东的净利润-1,537,431,711.28 元，公司净资产-1,432,357,025.44 元，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票将被上海证券交易所继续实施退市风险警示，公司股票简称为“*ST 国创”。若公司 2015 年度归属于上市公司股东的净利润仍为负值或 2015 年末净资产仍为负值，公司股票将被暂停上市。

（二）公司拟变更注册地址

2015 年 4 月 16 日，公司六届董事会第九次会议审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》，公司注册地址由“贵州省贵阳市南明区清云路乙栋 1 层”变更为“新疆维吾尔自治区塔城市巴克图路六和广场辽塔赣商大厦”。

新疆塔城地区位于新疆维吾尔自治区西北部，地区境内石油、矿产资源丰富，农牧业及农产品加工业、旅游业、边贸及物流业发达，是新疆资源丰富、地缘位置优越的地区。塔城市是塔城地区政府所在地，是古丝绸之路重镇，距离城市约十公里的巴克图口岸是我国历史上繁荣的通商口岸之一。目前塔城市及境内的巴克图口岸是我国面向哈萨克斯坦及中亚五国的边境贸易重要通道，是丝绸之路经济带建设的重要节点城市，在国家“一带一路”战略中具有重要战略地位，随着国家丝绸之路经济带建设战略的实施，该地区经济社会发展前景十分广阔，企业发展环境良好。目前公司债务及担保较多，经营困难，塔城地区及塔城市政府及相关部门将对公司清理历史问题给予充分协调和支持，对公司今后发展过程中的税收、劳动用工、融资、优势资源及项目配置等方面给予最大的政策支持。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东和实际控制人情况

（一）股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	22,771
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	21,343

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
江苏帝奥投资有限公司		35,500,000	9.4		无		境内非 国有法 人
深圳市益峰源实业有限公司		13,002,900	3.44		质 押	13,000,000	境内非 国有法 人
陈庆桃	5,870,000	5,870,000	1.55		无		境内自 然人
潘庆玲	3,829,929	3,829,929	1.01		无		境内自 然人
邓文伟	3,500,000	3,500,000	0.93		无		境内自 然人
张永伟	2,987,900	2,987,900	0.79		无		境内自 然人
肖立海	2,148,888	2,148,888	0.57		无		境内自 然人
招商证券股份有限公司客户信 用交易担保证券账户		1,831,211	0.48		未 知		其他
耿辉	1,670,600	1,670,600	0.44		无		境内自 然人
李葛卫	1,600,000	1,600,000	0.42		无		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏帝奥投资有限公司	35,500,000	人民币普 通股	35,500,000				
深圳市益峰源实业有限公司	13,002,900	人民币普 通股	13,002,900				
陈庆桃	5,870,000	人民币普 通股	5,870,000				
潘庆玲	3,829,929	人民币普 通股	3,829,929				
邓文伟	3,500,000	人民币普 通股	3,500,000				
张永伟	2,987,900	人民币普 通股	2,987,900				

肖立海	2,148,888	人民币普通股	2,148,888
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,831,211	人民币普通股	1,831,211
耿辉	1,670,600	人民币普通股	1,670,600
李葛卫	1,600,000	人民币普通股	1,600,000

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	江苏帝奥投资有限公司
单位负责人或法定代表人	王进飞
成立日期	2008年10月14日
组织机构代码	13836085-0
注册资本	10,000
主要经营业务	对外投资

(二) 实际控制人情况

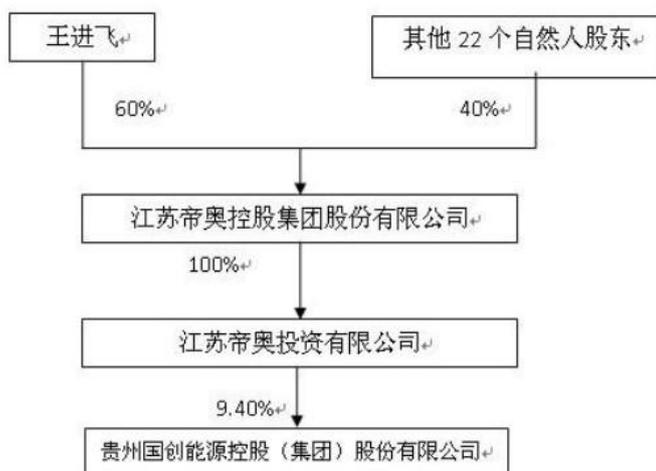
1 自然人

姓名	王进飞
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近5年内的职业及职务	现任江苏金飞达服装股份有限公司董事长、总经理；金飞达（毛里求斯）有限公司董事长；南通金飞盈服装有限公司董事长；南通金飞利服装有限公司董事长；南通金飞祥服装有限公司董事长；江苏帝奥投资有限公司董事长；江苏帝奥地产发展有限公司董事长、南通国际经济技术合作公司通州有限公司董事长
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	通过江苏帝奥控股集团股份有限公司间接控股金飞达服装股份有限公司，帝奥控股为江苏金飞达服装股份有限公司的第一大股东，王进飞先生为实际控制人。

2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

公司第一大股东江苏帝奥投资有限公司（以下称“江苏帝奥”）与新疆万源稀土资源投资控股有限公司（以下简称“新疆万源稀土资源公司”）于2014年12月22日签订了《股份转让协议书》。江苏帝奥通过协议转让的方式向新疆万源稀土资源公司转让其持有本公司3,550万股股份（占公司总股本的9.4%）。转让价格为1.4亿人民币。股权过户手续于2015年1月6日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成。随着本次股份转让完成，新疆万源稀土资源投资控股有限公司成为本公司第一大股东，持有本公司3,550万股股份（占本公司总股本的9.4%），黄伟先生为该公司实际控制人。（股权转让的详细情况见公司于2014年12月23日发布的编号为2014-072号公告《关于公司第一大股东股权转让的提示性公告》）。

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



四、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
黄侗菲	董事长	女	37	2014年7月10日	2017年7月9日	0	0	0			
黄伟	董事	男	42	2015年1月30日	2017年7月9日	0	0	0			
宋小刚	董事	男	56	2015年4月17日	2017年7月9日	0	0	0			
郭俊	独立董事	男	41	2014年7月10日	2017年7月9日	0	0	0		1.5	
张光磊	独立董事	男	41	2014年7月10日	2017年7月9日	0	0	0		1.5	
李勇	监事	男	39	2015年1月30日	2017年7月9日	0	0	0			
程兴平	职工监事	女	35	2014年7月10日	2017年7月9日	0	0	0		1.5	
陶维平	监事	男	47	2014年7月10日	2017年7月9日	0	0	0		1.5	
许锡	总经理	男	34	2014年7月22日	2017年7月9日	0	0	0		11	
李俊	财务总监	男	32	2014年1月15日	2017年7月9日	0	0	0		22	

周剑云	董事长	男	36	2011 年 12 月 20 日	2014 年 4 月 15 日	0	0	0			
甘霖	董事	男	59	2011 年 6 月 8 日	2014 年 6 月 7 日	0	0	0			
王强	董事、董事会秘书、副总经理	男	42	2014 年 7 月 10 日	2015 年 4 月 17 日	0	0	0		17.12	
李迪川	董事	男	31	2014 年 7 月 10 日	2015 年 1 月 30 日	0	0	0			
章春兵	董事	男	45	2013 年 9 月 18 日	2014 年 6 月 7 日	0	0	0		0.83	
喻雪	独立董事	女	56	2010 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 7 日	0	0	0		1	
黄淞中	独立董事	男	73	2011 年 6 月 8 日	2014 年 6 月 7 日	0	0	0		1	
胡开梁	独立董事	男	36	2011 年 6 月 8 日	2014 年 6 月 7 日	0	0	0		1	
秦云康	监事会主席	男	60	2011 年 6 月 8 日	2014 年 6 月 7 日	0	0	0		1	
蒋建中	监事会主席	男	61	2014 年 7 月 10 日	2015 年 1 月 30 日	0	0	0		0.5	
鞠增明	总经理	男	51	2014 年 3 月 4 日	2014 年 6 月 7 日	0	0	0			
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	61.45	/

公司现任董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	最近 5 年的主要工作经历
黄倥菲	2004 年至 2011 年执业于江苏平帆律师事务所，主要从事上市公司重组兼并、政府项目投资、工程建设及金融证券等法律实务工作，2011 年至今担任江苏帝奥控股集团股份有限公司常务副总裁；2014 年 7 月至今任贵州国创能源控股(集团)股份有限公司董事长。
黄伟	2007 年至今，担任新疆万水源矿业有限责任公司执行董事；2014 年 12 月 19 日至今担任新疆万源稀土资源投资控股有限公司董事长、法定代表人；2015 年 1 月至今任贵州国创能源控股(集团)股份有限公司董事。

宋小刚	2009年11月至2013年3月任新疆汇通（集团）股份有限公司董事长兼总裁，2013年3月至2014年8月任优派能源发展（集团）有限公司常务副总裁，2014年8月至今，担任新疆万水源矿业有限责任公司总经理，2015年4月任贵州国创能源控股（集团）股份有限公司董事。
郭俊	2011年至今执业于北京炜衡律师事务所，现任北京炜衡律师事务所高级合伙人、管理委员会常委、北京炜衡（上海）律师事务所管理合伙人、高级律师，任职期间先后被为“江苏优秀律师”、“2009-2012长宁区优秀律师”，现另任南通醋酸化工股份有限公司独立董事。
张光磊	1999年至2013年先后任职于山东乾聚会计师事务所、上海上会会计师事务所，2013年8月至今任海通新能源股权投资管理有限公司执行董事、风控负责人。
李勇	2007年至2011年，在新疆民丰县万水源矿业有限责任公司担任外勤主管兼副矿长，2012年至2013年，新疆东湖新型建材有限责任公司担任现场采购，2014年至今，在新疆万水源矿业有限责任公司行政人事部。
程兴平	2010年6月至2011年9月在贵州中卫导航仪有限公司财务部工作，2011年9月至今在贵州国创能源控股（集团）股份有限公司财务部工作。
陶维平	1998年10月至2010年3月任深圳市全域电子有限公司总经理特别助理。2011年6月至今任贵州国创能源控股（集团）股份有限公司监事。
许锡	近五年曾任：江苏东源电器集团股份有限公司证券部副主任、证券事务代表，江苏金飞达服装股份有限公司证券事务代表、总经理助理，上海纺冠电子商务有限公司总经理、执行董事，上海圣游投资有限公司总经理、执行董事，2014年7月至今任贵州国创能源控股（集团）股份有限公司总经理。
李俊	2006年11月至2010年12月任中华制漆（深圳）有限公司财务总监助理；2011年1月至2013年12月任深圳市讯利通科技有限公司财务经理。2014年1月至今任贵州国创能源控股（集团）股份有限公司财务总监。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
黄伟	新疆万源稀金资源投资控股有限公司	董事长	2014年12月19日
宋小刚	新疆万源稀金资源投资控股有限公司	董事	2014年12月19日
李勇	新疆万源稀金资源投资控股有限公司	监事	2014年12月19日

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
郭俊	北京炜衡（上海）律师事务所	律师
郭俊	南通醋酸化工股份有限公司	独立董事
张光磊	海通新能源股权投资管理有限公司	执行董事

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	高级管理人公司董事、监事的报酬和支付方式由公司股东大会讨论、决定；高级管理人员的报酬公司董事会设立的薪酬与考核委员会对公司董事、高级管理人员的薪酬决策和执行情况进行评审和监控。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	由公司董事会决策。公司董事会设立的薪酬与考核委员会对公司董事、高级管理人员的薪酬决策和执行情况进行评审和监控。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周剑云	董事长、总经理	离任	个人原因辞职
章春兵	董事	离任	个人原因辞职
甘霖	董事	离任	董事会换届
喻雪	独立董事	离任	董事会换届
黄淞中	独立董事	离任	董事会换届
胡开梁	独立董事	离任	董事会换届
秦云康	监事会主席	离任	监事会换届
鞠增明	总经理	离任	个人原因辞职
王萍	财务总监	离任	个人原因辞职

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	13
主要子公司在职员工的数量	501
在职员工的数量合计	514
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	350
销售人员	18
技术人员	72
财务人员	15
行政人员	24
管理人员	26
其他	9
合计	514
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	110
大专以下	404
合计	514

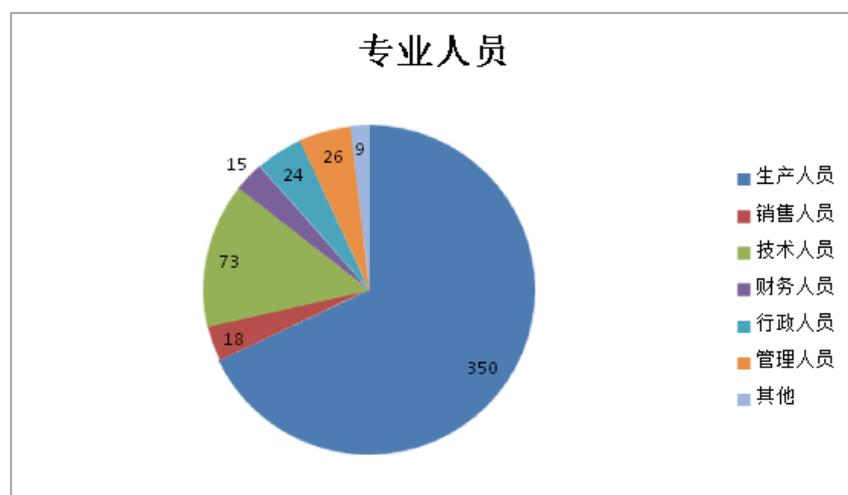
(二) 薪酬政策

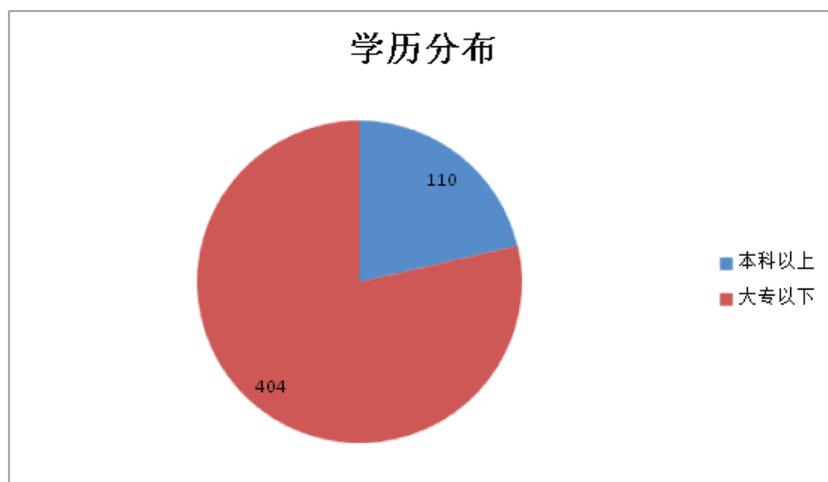
公司董事会设有薪酬与考核委员会，并有薪酬管理办法等相关规章制度，根据相关的制度和标准，确定公司各层级员工的薪酬。

(三) 培训计划

公司董事会每年不定期组织公司董事、监事、高级管理人员及相关部门工作人员学习相关法律法规。公司人力资源部对新进员工都会进行上岗前培训，定期给在职员工培训。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图**第八节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明****(一) 公司治理情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》，结合监管部门的要求，不断完善内控制度的建设，规范“三会”规范运作，加强公司董事、监事、高级管理人员的法律、法规学习，提高法律法规意识。

按照相关法律法规的要求，公司制定了公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》等内部管理制度，并不断完善。

(二) 内幕信息知情人登记管理制度的制定与实施

为规范内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，防范内幕信息泄露风险，公司按照相关法律法规和规范性文件的要求，结合实际情况，制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人制度》等相关制度，严格界定内幕信息及内幕信息知情人范围，明确规定公司内幕信息知情人对其知晓的内幕信息负有保密责任。在内幕信息依法披露前，不得擅自以任何形式对外泄露、报道、传送。本年度公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，不存在涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情形。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年 度 股 东 大 会	2014 年 6 月 6 日	审议《公司 2013 年度董事会工作报告》；《公司 2013 年监事会工作报告》；《公司 2013 年度财务	审议通过了全部议案	www. s se. co m. cn	2014 年 6 月 7 日

		决算报告》；《公司 2013 年度利润分配方案》；《公司 2013 年年度报告》；《关于计提坏账准备及存货跌价准备的议案》；《关于前期会计差错更正的议案》。			
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 4 月 30 日	审议《关于修改公司章程的议案》；《关于增补鞠增明先生为公司董事的议案》；《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务审计机构的议案》。	审议通过了《关于修改公司章程的议案》；《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务审计机构的议案》；审议未通过《关于增补鞠增明先生为公司董事的议案》。	www. s se. co m. cn	2015 年 5 月 1 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 7 月 10 日	审议《关于修改公司章程的议案》；《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于监事会换届选举的议案》。	审议通过了全部议案	www. s se. co m. cn	2014 年 7 月 11 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黄惊菲	否	6	6	6			否	1
王强	否	6	6	6			否	1
李迪川	否	6	6	6			否	
郭俊	是	6	6	6			否	
张光磊	是	6	6	6			否	

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》充分发挥公司审计委员会对内部控制制度及其实施情况的审查、监督作用，进一步完善内部控制管理体系。公司加强了内审管理，配备审计人员，对本公司及下属单位的经济运行质量、经济效益、内控制度、各

项费用的支出、重大资产的采购与处置、重组与并购以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，出纠正、处理违规的意见。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

一、董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司健康稳健发展。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司在董事会下设立审计委员会。审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。公司设立了内审部门，对本公司及下属单位的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出、重大资产的采购与处置、重组与并购以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议及纠正、处理违规的意见。审计部根据《内部审计制度》的要求，负责公司的内部审计监督工作。审计部对董事会及董事会审计委员会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。在公司董事会的监督与指导下，负责监督和检查公司内部控制制度的执行情况；负责定期与不定期地对职能部门及子公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险；评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

公司未聘请专业机构提供内控咨询服务和协助开展内部控制评价工作；公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了独立审计。

三、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及下属子公司的主要业务和事项，重点关注下列高风险领域：人力资源风险、对外投资收购风险、对外担保风险、预付款金额较大的风险等。

纳入评价范围的单位包括公司本部及下属子公司。

纳入评价范围的业务和事项包括：销货及收款环节、采购及付款环节、固定资产管理环节、货币资金管理环节、投资环节、人事管理环节、财务报告、对外担保、关联交易、募集资金使用、重大投资、信息披露、防控内幕交易等内容。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制评价的程序和方法

公司开展内部控制检查评价工作的基本流程主要包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施内控测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告和内控缺陷整改等环节。

在分析经营管理过程中的高风险领域和重要业务事项后，制定科学合理的评价工作方案，确定评价方法，评价工作组根据工作方案，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价。

在评价过程中，我们采用了个别访谈、专题讨论、实地查验等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，分析、识别内部控制缺陷。公司内部控制评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的。

公司审计部门每年定期将内部控制审计发现向公司审计委员会、董事会进行详细汇报。同时根据年度内控评价结果，按照规定的程序和要求，及时编制内部控制评价报告，经董事会批准后对外披露或报送相关部门。

五、内部控制缺陷及其认定

按照定性标准和定量标准参照对比分析，结合公司自身情况和特点，明确重要性水平，将缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标；重要缺陷指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

公司的财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

1、公司制定了银行账号及货币资金管理制度，但在实际业务中未得到有效执行，部分银行账户未纳入财务报表，部分银行账户虽纳入财务报表但未编制余额调节表。上述重大缺陷影响财务报表的货币资金及相关科目的准确性。公司尚未在 2014 年底完成对上述存在重大缺陷的内部控制的整改工作，但在编制 2014 年度财务报表时已对这些可能存在的会计差错予以关注和纠正。

2、公司对外投资未制定有效的控制措施，防止不适当的对外投资业务，亦未对投资业务进行有效的后续管理。上述重大缺陷影响财务报表的长期股权投资、投资收益、营业外支出等科目的准确性。公司尚未在 2014 年底完成对上述存在重大缺陷的内部控制的整改工作，但在编制 2014 年度财务报表时已对这些可能存在的会计差错予以关注和纠正，并对前期对应数据相应进行了追溯调整及重述。

3、公司及子公司对外借款、担保等特殊事项无有效控制措施，同时对类似特殊业务在会计期末也未做出合理的估计和会计处理。上述重大缺陷影响财务报表的营业外支出、预计负债等科目的准确性和完整性。公司尚未在 2014 年底完成对上述存在重大缺陷的内部控制的整改工作，但在编制 2014 年度财务报表时已对这些可能存在的会计差错予以关注和纠正。

4、公司及子公司未制定对账制度，对应收账款、应付账款、其他应收、应付款等往来科目未定期与对方公司核对。上述重大缺陷影响财务报表应收账款、应付账款、其他应收、应付款等科目的存在及准确性的认定。公司尚未在 2014 年底完成对上述存在重大缺陷的内部控制的整改工作，但在编制 2014 年度财务报表时已对这些可能存在的会计差错予以关注。

5、公司制定了职工薪酬业务循环相关控制，但未得到实际执行，部分职工保险未进行账务处理也未缴纳。上述重大缺陷影响财务报表的应付职工薪酬、管理费用、存货、主营业务成本等科目的准确性和计价认定。公司尚未在 2014 年底完成对上述存在重大缺陷的内部控制的整改工作，但在编制 2014 年度财务报表时已对这些可能存在的会计差错予以关注。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使贵州国创内部控制失去这一功能。

六、内部控制缺陷的整改情况

依据内控缺陷的清单，在与管理层沟通的基础上，制订整改方案。对于设计缺陷，相应修改和完善公司对应的管理制度和业务流程；对于执行缺陷，则加强管理、监督和审计，督促各职能部门和控股子公司依据公司的政策、制度开展工作。根据缺陷整改方案，针对缺陷形成的原因采取根本措施有效降低风险。对于重要的、普遍性的缺陷，由公司统一整改，控股子公司执行。各职能部门和各控股子公司定期向内部控制规范实施项目领导小组和实施小组报告整改情况，项目实施小组按照整改进度，督促各职能部门和控股子公司按计划完成整改工作。

七、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2014 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。公司未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

一致

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2013 年 3 月 11 日召开的五届董事会第二十次会议审议通过了《公司定期报告重大差错责任追究制度》，制度包括了公司年度报告、半年度报告、季度报告的重大差错责任追究。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计报告

信会师报字[2015]第 210744 号

贵州国创能源控股（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州国创能源控股（集团）股份有限公司（以下简称贵州国创）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵州国创管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外，我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

1、截至 2014 年 12 月 31 日，贵州国创之全资子公司湖南国维洁具股份有限公司外币应收账款账户余额为人民币 146.13 万元。该子公司未提供外币原币金额，也未计算汇兑损益金额，我们亦无法实施令人满意的审计程序以获取充分适当的审计证据。

2、截至 2014 年 12 月 31 日，贵州国创之全资子公司湖南国维洁具股份有限公司只对其部分员工计提并缴纳了社会保险。对于该子公司尚需补缴金额，我们无法实施令人满意的审计程序以获取充分适当的审计证据。

3、截至 2014 年 12 月 31 日，对应付账款 418.39 万元、其他应付款 767.24 万元，我们无法实施令人满意的审计程序以获取充分适当的审计证据。

4、截至 2014 年 12 月 31 日，贵州国创未分配利润为-191,668.63 万元，归属于母公司所有者权益为-143,235.70 万元，虽然贵州国创管理层提出如附注二所述整改计划，但其持续经营能力仍存在重大疑虑。

四、审计意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”所述事项影响外，贵州国创财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵州国创 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“九（二）、或有事项”所述：贵州国创可能因信息披露违规被投资者起诉，其结果具有不确定性；虽然贵州国创管理层已经采取措施对贵州国创的诉讼担保事项进行清理，但仍不排除存在未能知悉可能对财务报表产生影响的诉讼担保事项。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		147,517.00	152,029.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,347,907.54	2,155,337.99
预付款项		163,065.60	418,429.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		163,598.44	40,504,637.85
买入返售金融资产			
存货		7,766,679.37	10,348,460.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,588,767.95	53,578,895.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			96,935,702.19

投资性房地产			
固定资产		13,171,303.94	19,497,176.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,760,000.00	9,000,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		345,625.00	231,986.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,276,928.94	125,664,865.47
资产总计		31,865,696.89	179,243,760.77
流动负债：			
短期借款		2,800,000.00	2,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,323,433.42	9,645,347.40
预收款项		42,130.00	5,657,047.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,389,855.57	8,237,271.46
应交税费		5,235,595.67	5,124,190.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		57,832,696.16	42,193,924.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		87,623,710.82	73,657,781.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债		1,382,976,393.69	5,000,000.00
递延收益		300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,383,276,393.69	5,000,000.00
负债合计		1,470,900,104.51	78,657,781.72
所有者权益			
股本		377,685,000.00	377,685,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,437,100.03	67,437,100.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,207,143.05	39,207,143.05
一般风险准备			
未分配利润		-1,916,686,268.52	-379,254,557.24
归属于母公司所有者权益合计		-1,432,357,025.44	105,074,685.84
少数股东权益		-6,677,382.18	-4,488,706.79
所有者权益合计		-1,439,034,407.62	100,585,979.05
负债和所有者权益总计		31,865,696.89	179,243,760.77

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		47,677.79	78,071.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		163,065.60	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		83,845.22	29,977,039.37
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		294,588.61	30,055,110.93

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			173,501,900.67
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		345,625.00	231,986.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		345,625.00	173,733,887.27
资产总计		640,213.61	203,788,998.20
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		929,934.32	929,934.32
预收款项			
应付职工薪酬		4,427,151.20	4,267,869.86
应交税费		16,200.71	-16,557.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		86,702,368.07	76,661,162.72
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		92,075,654.30	81,842,409.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,375,622,122.11	5,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,375,622,122.11	5,000,000.00
负债合计		1,467,697,776.41	86,842,409.12
所有者权益：			
股本		377,685,000.00	377,685,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,359,830.74	67,359,830.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,700,540.76	35,700,540.76
未分配利润		-1,947,802,934.30	-363,798,782.42
所有者权益合计		-1,467,057,562.80	116,946,589.08
负债和所有者权益总计		640,213.61	203,788,998.20

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		42,254,323.54	36,150,037.52
其中：营业收入		42,254,323.54	36,150,037.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,983,250.68	131,420,678.02
其中：营业成本		42,473,436.07	36,788,733.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		551,906.83	462,625.82
销售费用		1,432,242.41	783,920.10
管理费用		25,564,359.38	20,925,049.49
财务费用		297,001.10	377,926.77
资产减值损失		36,664,304.89	72,082,422.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-96,935,702.19	-3,026,848.15
其中：对联营企业和合营企业的投资		-96,935,702.19	-3,026,848.15

收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-161,664,629.33	-98,297,488.65
加：营业外收入		460,198.27	7,731,284.40
其中：非流动资产处置利得		333,820.39	
减：营业外支出		1,378,415,955.61	5,357,951.27
其中：非流动资产处置损失		11,440.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,539,620,386.67	-95,924,155.52
减：所得税费用			1,081,227.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,539,620,386.67	-97,005,382.94
归属于母公司所有者的净利润		-1,537,431,711.28	-91,878,651.85
少数股东损益		-2,188,675.39	-5,126,731.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,539,620,386.67	-97,005,382.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,537,431,711.28	-91,878,651.85
归属于少数股东的综合收益总额		-2,188,675.39	-5,126,731.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-4.07	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-4.07	-0.24

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

母公司利润表
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			

减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		18,831,411.59	4,570,659.21
财务费用		3,648.24	-23,152.46
资产减值损失		97,611,267.75	73,250,324.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-96,935,702.19	-3,026,848.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-96,935,702.19	-3,026,848.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-213,382,029.77	-80,824,679.82
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,370,622,122.11	5,000,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,584,004,151.88	-85,824,679.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,584,004,151.88	-85,824,679.82
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,584,004,151.88	-85,824,679.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-4.19	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-4.19	-0.23

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,204,741.63	38,257,239.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			20,896.63
收到其他与经营活动有关的现金		8,814,753.82	241,256,932.51
经营活动现金流入小计		46,019,495.45	279,535,068.51
购买商品、接受劳务支付的现金		20,629,306.33	15,210,792.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,333,771.48	16,246,186.87
支付的各项税费		1,481,404.70	1,007,047.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,896,028.01	261,522,664.73
经营活动现金流出小计		46,340,510.52	293,986,691.51
经营活动产生的现金流量净额		-321,015.07	-14,451,623.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		710,468.31	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		710,468.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,892.33	20,820.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		180,892.33	20,820.52
投资活动产生的现金流量净额		529,575.98	-20,820.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收			

到的现金			
取得借款收到的现金		2,800,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,800,000.00	2,800,000.00
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	5,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,381.85	234,080.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,017,381.85	5,384,080.55
筹资活动产生的现金流量净额		-217,381.85	-2,584,080.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,820.94	-17,056,524.07
加：期初现金及现金等价物余额		111,539.84	17,168,063.91
六、期末现金及现金等价物余额		102,718.90	111,539.84

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,207,832.89	245,522,181.11
经营活动现金流入小计		3,207,832.89	245,522,181.11
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		819,111.16	721,578.24
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		2,423,424.13	244,498,887.59
经营活动现金流出小计		3,242,535.29	245,220,465.83
经营活动产生的现金流量净额		-34,702.40	301,715.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			5,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-34,702.40	-4,698,284.72
加：期初现金及现金等价物余额		37,582.09	4,735,866.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,879.69	37,582.09

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	377,685,000.00				67,437,100.03				39,207,143.05		-376,752,268.23	-1,990,995.80	105,585,979.05
加: 会计政策变更													
前期差错更正											-2,502,289.01	-2,497,710.99	-5,000,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	377,685,000.00				67,437,100.03				39,207,143.05		-379,254,557.24	-4,488,706.79	100,585,979.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,537,431,711.28	-2,188,675.39	-1,539,620,386.67
(一) 综合收益总额											-1,537,431,711.28	-2,188,675.39	-1,539,620,386.67
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	377,685,000.00				67,437,100.03				39,207,143.05		-1,916,686,268.52	-6,677,382.18	-1,439,034,407.62

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	377,685,000.00				67,437,100.03				39,207,143.05		-289,873,616.38	3,135,735.29	197,591,361.99
加: 会计政策变更													
前期差错更正											2,497,710.99	-2,497,710.99	
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	377,685,000.00				67,437,100.03				39,207,143.05		-287,375,905.39	638,024.30	197,591,361.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-91,878,651.85	-5,126,731.09	-97,005,382.94
(一) 综合收益总额											-91,878,651.85	-5,126,731.09	-97,005,382.94
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	377,685,000.00				67,437,100.03				39,207,143.05		-379,254,557.24	-4,488,706.79	100,585,979.05

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	377,685,000.00				67,359,830.74				35,700,540.76	-315,385,097.61	165,360,273.89
加：会计政策变更											
前期差错更正										-48,413,684.81	-48,413,684.81
其他											
二、本年期初余额	377,685,000.00				67,359,830.74				35,700,540.76	-363,798,782.42	116,946,589.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,584,004,151.88	-1,584,004,151.88
（一）综合收益总额										-1,584,004,151.88	-1,584,004,151.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分											

配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	377,685,000.00				67,359,830.74				35,700,540.76	-1,947,802,934.30	-1,467,057,562.80

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	377,685,000.00				67,359,830.74				35,700,540.76	-277,974,102.60	202,771,268.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	377,685,000.00				67,359,830.74				35,700,540.76	-277,974,102.60	202,771,268.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-85,824,679.82	-85,824,679.82
(一) 综合收益总额										-85,824,679.82	-85,824,679.82
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	377,685,000.00				67,359,830.74				35,700,540.76	-363,798,782.42	116,946,589.08

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

三、公司基本情况

1. 公司概况

1、历史沿革

贵州国创能源控股（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名重庆四维瓷业股份有限公司，系经重庆市人民政府渝府[1998]127号文批准，以四川陶瓷厂为主体进行改制，并联合四川石油输气广汉公用实业开发公司、成都干道建设综合开发公司、重庆万吉实业发展有限公司和重庆天和洁具有限公司共同发起设立，于1998年9月28日在重庆市工商行政管理局登记注册。公司设立时的注册资本为8000万元，股份总数8000万股（每股面值1元）。1999年8月4日，经中国证券监督管理委员会核准，向社会公开发行人民币普通股股票4500万股，同年9月23日在上海证券交易所挂牌交易。2000年11月，经公司股东大会批准以1999年年末股本12,500万股为基数，每10股送1股；2001年3月，经公司股东大会批准以2000年年末股本13,750万股为基数，每10股送1股并以资本公积转增7股；2002年4月，经公司股东大会批准以2001年年末股本24,750万股为基数，每10股送2股并以资本公积转增2股。2006年9月28日，重庆市国有资产监督管理委员会渝国资产[2006]175号《关于重庆四维瓷业（集团）股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》批准同意公司实施股权分置改革的方案；2006年10月16日，经公司股东大会审议通过了股权分置改革方案，方案实施后公司总股本增加到37,768.50万股。截止2014年12月31日，公司注册资本37,768.50万元，股份总数37,768.50万股（每股面值1元），全部为无限售条件的流通股。

2002年9月5日，公司名称由重庆四维瓷业股份有限公司变更为重庆四维瓷业（集团）股份有限公司；2007年8月15日，公司名称变更为重庆四维控股（集团）股份有限公司；2010年11月24日，公司更名为上海四维国创控股(集团)股份有限公司；2011年3月9日，公司更名为贵州四维国创控股(集团)股份有限公司；2011年7月6日，公司名称变更为贵州国创能源控股(集团)股份有限公司。

2、注册信息

注册地址及总部地址：贵州省贵阳市南明区青云路乙栋1层

公司组织形式：其他股份有限公司（上市）

公司法人营业执照注册号：520100000048063

注册资本：377,685,000 元

法定代表人：许锡

(三) 本公司经营范围及行业性质

本公司所处行业为：非金属矿物制品业。

本公司经营范围为：从事实业投资、矿业投资业务；销售：煤炭，陶瓷制品、复合材料浴缸，塑料制品，机械设备，仪器仪表，装饰材料，五金配件，厨房设备；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(四) 母公司以及最终实际控制人的名称

由于江苏帝奥投资有限公司直接持有本公司9.40%的股权，为本公司第一大股东，因此，本公司的母公司为江苏帝奥投资有限公司。江苏帝奥控股集团股份有限公司持有江苏帝奥投资有限公司100%的股权，王进飞持有江苏帝奥控股集团股份有限公司60%股权，因此，本公司的最终实际控制人为王进飞。

(五) 财务报表报出

本财务报告于二〇一五年四月二十七日经本公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
湖南国维洁具股份有限公司
重庆四维创业投资有限公司
湖南四维卫浴配套有限公司
上海茜尧卫浴设备有限公司

重庆瑞阳洁具有限公司

江苏帝普矿业投资有限公司

如东县新泉工业燃料有限责任公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司未分配利润为-1,916,686,268.52 元，归属于母公司所有者权益为-1,432,357,025.44 元,对本公司持续经营能力产生重大影响。

2015 年 1 月 6 日，新疆万源稀金资源投资控股有限公司通过协议转让方式受让本公司原第一大股东江苏帝奥投资有限公司持有本公司 3,550 万股股份（占本公司总股本的 9.4%），并成为本公司第一大股东（详见本附注十）。新疆万源稀金资源投资控股有限公司计划在 2015 年完成针对本公司的如下整改计划：

- 1、将本公司注册地迁址到新疆维吾尔自治区塔城地区塔城市；
- 2、对本公司负债及或有负债进行处理；
- 3、对本公司现有子公司清理整顿及加强生产经营管理；
- 4、进一步完善本公司法人治理结构和内控制度；

5、对本公司筹划重大资产重组，增强持续发展能力和盈利能力。

本公司管理层认为，本公司在实施上述整改计划后，本公司在自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

A、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

C、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

D、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

A、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

B、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

C、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

D、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

E、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

F、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：应收销货款及除组合 2、3 之外的应收款项	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2：应收关联方款项	对于关联方的应收款项（母公司与子公司及子公司之间的挂账），原则上不计提坏账准备。但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。
组合 3：其他有确凿证据表明未减值的应收款项	对于其他有确凿证据表明可以收回而未减值的应收款项，原则上可不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50

4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	整体进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、外购半成品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按发出存货时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.43-9.70
专用设备	年限平均法	15	3	6.47
通用设备	年限平均法	15	3	6.47
运输工具	年限平均法	8	3	12.13
其他设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	权证规定使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不摊销，截至资产负债表日，经扩大公司无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、长期租金。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

装修费在预计两次装修期间进行摊销，长期租金在租赁期间进行摊销。

22. 职工薪酬

（1）、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）、离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 收入

(1) 销售商品收入的确认一般原则：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；

- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则对本公司无重大影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%[注 1]
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
土地使用税	土地使用面积	3.00 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12% 或 1.2%

[注 1]：出口销售实行“免、抵、退”政策，退税率为 9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,248.69	21,760.02
银行存款	122,268.31	130,269.29

合计	147,517.00	152,029.31
----	------------	------------

其他说明

截止 2014 年 12 月 31 日本公司 7 个银行账户存款被法院冻结，冻结资金合计 44,798.10 元。

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,851,327.87	65.60	9,503,420.33	87.58	1,347,907.54	9,389,981.49	61.81	9,389,981.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						2,268,776.83	14.94	113,438.84	5.00	2,155,337.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,690,045.58	34.40	5,690,045.58	100.00		3,531,789.63	23.25	3,531,789.63	100.00	
合计	16,541,373.45	/	15,193,465.91	/	1,347,907.54	15,190,547.95	/	13,035,209.96	/	2,155,337.99

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	7,398,000.00	7,398,000.00	100.00	预计无法收回
香港信威(国际)投资实业有	1,991,981.49	1,991,981.49	100.00	预计无法收回

限公司				
佑新 (SEAWIDEENTERPRISESLTD)	1,467,413.88	0.00	0.00	主要客户可收回
合计	10,857,395.37	9,389,981.49	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,158,255.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	7,398,000.00	44.72	7,398,000.00
香港信威(国际)投资实业有限公司	1,991,981.49	12.04	1,991,981.49
佑新 (SEAWIDEENTERPRISESLTD)	1,461,346.38	8.83	113,438.84
奥地利维瑞克公司	930,970.32	5.63	930,970.32
合计	13,136,273.23	79.41	11,788,365.69

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	163,065.60	100.00	418,429.55	82.08
1 至 2 年			91,333.44	17.92
计提坏账准备			-91,333.44	
合计	163,065.60	100.00	418,429.55	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
李绪伦	163,065.60	100.00
合计	163,065.60	100.00

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	86,613,190.06	93.47	86,613,190.06	100.00	0	74,926,004.18	73.55	54,926,004.18	73.31	20,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	294.00		88.20	30.00	205.80	21,492,295.77	21.10	1,095,071.19	5.10	20,397,224.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,046,339.58	6.53	5,882,946.94	97.30	163,392.64	5,447,102.51	5.35	5,339,689.24	98.03	107,413.27
合计	92,659,823.64	/	92,496,225.20	/	163,598.44	101,865,402.46	/	61,360,764.61	/	40,504,637.85

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
陈世达	21,158,704.18	21,158,704.18	100.00	预计无法收回
长沙安为实业有限公司	17,030,000.00	17,030,000.00	100.00	预计无法收回
南通泽臣复合材料科技有限公司	9,956,969.97	9,956,969.97	100.00	预计无法收回
重庆北碚区煤矿	9,800,000.00	9,800,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市创成陶瓷原料有限公司	8,200,000.00	8,200,000.00	100.00	预计无法收回
株洲华维包装公司	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00	预计无法收回
湘潭市岳塘区恒宇物资销售部	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
重庆轻纺控股(集团)公司	3,711,755.02	3,711,755.02	100.00	预计无法收回
厦门瑞尔特卫浴工业有限公司	1,243,545.66	1,243,545.66	100.00	预计无法收回
重庆恒鹤贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	3,012,215.23	3,012,215.23	100.00	预计无法收回
合计	86,613,190.06	86,613,190.06	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额
--	------

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	294.00	88.20	30%
3 年以上			
合计	294.00	88.20	30%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 31,135,460.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收款。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈世达	往来款	21,158,704.18	1-3 年	22.83	21,158,704.18
长沙安为实业有限公司	往来款	17,030,000.00	3 年以上	18.38	17,030,000.00
南通泽臣复合材料科技有限公司	往来款	9,956,969.97	3 年以上	10.75	9,956,969.97
重庆北碚区煤矿	往来款	9,800,000.00	3 年以上	10.58	9,800,000.00

东莞市创成陶瓷原料有限公司	往来款	8,200,000.00	3年以上	8.85	8,200,000.00
合计	/	66,145,674.15	/	71.39	66,145,674.15

5、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,514,205.02		1,514,205.02	2,910,400.21		2,910,400.21
库存商品	28,786,636.59	23,014,104.44	5,772,532.15	29,966,425.65	23,014,104.44	6,952,321.21
外购半成品	274,214.07		274,214.07	371,744.17		371,744.17
低值易耗品	205,728.13		205,728.13	113,995.01		113,995.01
合计	30,780,783.81	23,014,104.44	7,766,679.37	33,362,565.04	23,014,104.44	10,348,460.60

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	23,014,104.44					23,014,104.44
合计	23,014,104.44					23,014,104.44

6、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

按成本计量可供出售权益工具	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
东方高圣投资顾问有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00	5.00	
合计	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00	/	

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	500,000.00		500,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	500,000.00		500,000.00

7、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初	本期增减变动	期末	减值准备
-------	----	--------	----	------

	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	期末余额
二、联营企业											
贵州阳洋矿业投资有限公司	96,935,702.19			-96,935,702.19						0.00	
小计	96,935,702.19			-96,935,702.19						0.00	
合计	96,935,702.19			-96,935,702.19						0.00	

其他说明

注：本公司按照持股比例本期确认投资收益-96,935,702.19 元。

8、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	18,316,021.94	27,071,875.95	959,017.25	1,175,666.80	47,522,581.94
2. 本期增加金额		112,512.83		68,379.50	180,892.33
(1) 购置		112,512.83		68,379.50	180,892.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	417,629.00			584,366.45	1,001,995.45

(1) 处置或报废	417,629.00			584,366.45	1,001,995.45
4. 期末余额	17,898,392.94	27,184,388.78	959,017.25	659,679.85	46,701,478.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,669,549.20	18,271,975.32	538,578.62	545,302.12	28,025,405.26
2. 本期增加金额	664,838.69	1,430,547.29	90,745.48	53,956.72	2,240,088.18
(1) 计提	664,838.69	1,430,547.29	90,745.48	53,956.72	2,240,088.18
3. 本期减少金额	48,766.89			148,473.46	197,240.35
(1) 处置或报废	48,766.89			148,473.46	197,240.35
4. 期末余额	9,285,621.00	19,702,522.61	629,324.10	450,785.38	30,068,253.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	2,122,431.27	1,250,620.69		88,869.83	3,461,921.79
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,122,431.27	1,250,620.69		88,869.83	3,461,921.79
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,490,340.67	6,231,245.48	329,693.15	120,024.64	13,171,303.94
2. 期初账面价值	9,646,472.74	8,799,900.63	420,438.63	630,364.68	19,497,176.68

注：截止2014年12月31日，子公司湖南国维洁具股份有限公司借款抵押的固定资产原值5,860,433.22元，净值2,825,483.65元。因外部借款抵押566,852.78元，净值226,259.92元。

9、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,000,000.00	12,000,000.00

2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	12,000,000.00	12,000,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,000,000.00	3,000,000.00
2. 本期增加金额	240,000.00	240,000.00
(1) 计提	240,000.00	240,000.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,240,000.00	3,240,000.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,760,000.00	8,760,000.00
2. 期初账面价值	9,000,000.00	9,000,000.00

注：截止 2014 年 12 月 31 日，子公司湖南国维洁具股份有限公司用于抵押的土地原值为 890,307.10 元，净值为 649,924.18 元。因外部借款抵押 9,764,399.54 元，净值 7,128,011.66 元。

10、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海茜尧卫浴设备有限公司	380,000.00					380,000.00
重庆瑞阳洁具有限公司	168,648.48					168,648.48
合计	548,648.48					548,648.48

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海茜尧卫浴设备有限公司	380,000.00					380,000.00
重庆瑞阳洁具有限公司	168,648.48					168,648.48
合计	548,648.48					548,648.48

11、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
凯宾斯基装修	231,986.60		231,986.60		
花果园办公室装修		395,000.00	49,375.00		345,625.00
合计	231,986.60	395,000.00	281,361.60		345,625.00

12、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,517,642,111.03	106,555,412.45
可抵扣亏损	371,245,465.73	285,600,439.03
合计	1,888,887,576.76	392,155,851.48

(2). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		38,356,727.01	
2015	221,441,883.65	221,441,883.65	
2016	10,764,671.80	10,764,671.80	
2017			
2018	15,037,156.57	15,037,156.57	
2019	124,001,753.71		
合计	371,245,465.73	285,600,439.03	/

13、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,800,000.00	2,800,000.00
合计	2,800,000.00	2,800,000.00

注：抵押物为固定资产原值 5,860,433.22 元，净值 2,825,483.65 元，土地原值 890,307.10 元，净值 649,924.18 元。

14、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,139,563.38	5,123,850.92
1—2年(含2年)	61,060.51	20,780.47
2—3年(含3年)	4,720.00	535,959.19
3年以上	4,118,089.53	3,964,756.82
合计	11,323,433.42	9,645,347.40

15、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	42,130.00	5,657,047.84
合计	42,130.00	5,657,047.84

16、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,066,861.88	16,684,485.78	16,422,671.06	3,328,676.60
二、离职后福利-设定提存计划	1,694,642.21	5,577,749.81	3,686,980.42	3,585,411.60
三、辞退福利	3,475,767.37	224,120.00	224,120.00	3,475,767.37
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,237,271.46	22,486,355.59	20,333,771.48	10,389,855.57

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	152,842.47	16,557,118.09	16,399,538.11	310,422.45
二、职工福利费		10,885.50	10,885.50	
三、社会保险费	840,468.23	100,520.19	6,431.45	934,556.97
其中: 医疗保险费	490,974.38	99,504.71	5,415.97	585,063.12
工伤保险费	116,740.72	468.69	468.69	116,740.72
生育保险费	232,753.13	546.79	546.79	232,753.13
四、住房公积金	22,441.79	6,300.00	5,816.00	22,925.79
五、工会经费和职工教育经费	2,051,109.39	9,662.00		2,060,771.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,066,861.88	16,684,485.78	16,422,671.06	3,328,676.60

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,603,113.31	5,534,944.56	3,685,501.81	3,452,556.06
2、失业保险费	91,528.90	42,805.25	1,478.61	132,855.54
合计	1,694,642.21	5,577,749.81	3,686,980.42	3,585,411.60

17、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	483,512.72	453,851.67
营业税		
企业所得税	3,942,617.57	3,942,617.57
个人所得税	40,939.65	9,030.73
城市维护建设税	170,439.42	143,737.19

房产税	1,437.91	1,437.91
教育费附加	121,740.30	102,669.40
土地使用税	473,745.50	468,776.27
其他	1,162.60	2,070.00
合计	5,235,595.67	5,124,190.74

18、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	16,035,310.85	29,864,939.79
1—2年（含2年）	34,124,999.32	5,061,101.61
2—3年（含3年）	522,669.19	1,888,454.34
3年以上	7,149,716.80	5,379,428.54
合计	57,832,696.16	42,193,924.28

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海成章财务管理咨询有限公司	15,000,000.00	资金困难
上海慧福投资发展有限公司	5,000,000.00	资金困难
深圳市创众豪科技有限公司	1,700,000.00	资金困难
上海鑫业浩化工科技有限公司	1,036,975.59	资金困难
合计	22,736,975.59	/

19、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保		1,352,376,393.69	被担保人违约

预计受让股权损失	5,000,000.00	30,600,000.00	注 14、注 16
合计	5,000,000.00	1,382,976,393.69	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司预计负债对外担保情况如下：

注1：2013年3月15日辽宁渤海船装备配套产业有限公司与葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行签订《银行承兑协议书》并开具承兑汇票，本公司为此签订《银行承兑汇票保证合同》提供连带责任担保，2014年3月17日汇票到期，葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行垫款49,912,889.85元，随诉至辽宁省高级人民法院，2014年11月6日辽宁省高级人民法院出具【[2014]辽民二初字第00017号】《民事判决书》，判决辽宁渤海船装备配套产业有限公司于判决生效之日起十五日内给付葫芦岛银行股份有限公司垫款本金49,912,889.85元及相应的利息、为实现债权发生的费用101,122.00元；本公司对上述债务及案件受理费、保全费共计296,800.00元承担连带清偿责任，承担清偿责任后有权向辽宁渤海船装备配套产业有限公司及其他保证人追偿。本公司本年度计提预计损失50,310,811.85元。

注2：2013年5月8日深圳市阳云科技有限公司与中信银行银行股份有限公司深圳分行签订《银行承兑协议书》并开具承兑汇票，本公司为此签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，2013年11月8日汇票到期，中信银行银行股份有限公司深圳分行垫款19,792,544.62元，随诉至广东省深圳市福田区人民法院，2014年5月19日广东省深圳市福田区人民法院出具【[2013]深福法民二初字第10058号】《民事判决书》，判决深圳市阳云科技有限公司在判决生效之日起十日内向原告支付19,792,544.62元及相应罚息4,948.14元；本公司对上述债务及案件受理费、保全费共计145,585.00元承担连带清偿责任，承担清偿责任后有权向深圳市阳云科技有限公司及其他保证人追偿。本公司本年度计提预计损失19,943,077.76元。

注3：2012年8月17日，江苏帝普矿业投资有限公司上海分公司开具金额为21,000,000.00元到期日为2013年2月17日付款人为苏州隆达化纤织造有限公司（简称隆达化纤）的商业承兑汇票一张。我公司出具担保函，为上述商业承兑汇票提供连带责任担保，隆达化纤收到上述商业承兑汇票，背书后转让给常熟市金海岸针纺织有限公司，2013年2月19日常熟市金海岸针纺织有限公司持该汇票向银行申请承兑，银行拒绝承兑，随诉至上海市静安区人民法院。2014年8月15日上海市静安区人民法院出具【[2013]静民二<商>字第2226号】《民事判决书》，判决江苏帝普矿业投资有限公司上海分公司应于判决生效之日起十日内支付原告票款21,000,000.00元；本公司对上述应付款项及案件受理费146,800.00元承担连带付款责任。承担责任后，有权向江苏帝普矿业投资有限公司上海分公司追偿。本公司本年度计提预计损失21,146,800.00元。

注4：2011年9月5日，深圳市德高汇盈投资担保有限公司与成清波、本公司签订《居间合同》，约定深圳市德高汇盈投资担保有限公司尽力在2011年8月7日至2011年11月6日期间内，促成成清波与中瑞信投资担保（深圳）有限公司（贷款人）签订借款期限为90天、借款金额为人民币900万元、借款月利率为0%的《借款合同》。成清波在与贷款人签订《借款合同》的当日支付居间服务报酬135万元。本公司作为连带责任保证人签署了该《居间合同》。深圳市德高汇盈投资担保有限公司按照居间合同的约定履行了合同约定义务，成清波未支付任何居间服务报酬，随诉至深圳市福田区人民法院。2014年11月1日深圳市福田区人民法院出具【（2013）深福法民二初字第8187号】《民事判决书》，判决成清波在判决生效之日起十日内向深圳市德高汇盈投资担保有限公司支付居间服务报酬135万元；我公司承担连带清偿责任，承担责任后有权向成清波追偿。本公司本年度计提预计损失1,350,000.00元。

注5：2013年8月7日，本公司向邢爱军借款1100万元，借款到期日为2013年8月21日，本公司到期未归还该借款，2014年6月12日，天津市第二中级人民法院作出【（2012）二中民二初字第284号】《民事判决书》，判决本公司于判决生效之日起偿还邢爱军欠款本金1100万元并支付违约金513,052.00

元，自2013年11月6日至判决确定给付之日止的违约金（以1100万元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率的四倍计算）；案件受理费保全费合计95,878.00元。本公司本年度计提预计损失12,319,439.59元。

注6：2011年5月19日，本公司为成清波向中瑞信投资担保（深圳）有限公司借款2000万元提供连带责任担保，借款到期2011年8月18日成清波未归还借款，中瑞信投资担保（深圳）有限公司诉至深圳市福田区人民法院，深圳市福田区人民法院于2013年3月19日、2014年2月21日、2014年3月13日三次开庭审理未判。本公司本年度计提预计损失20,120,000.00元。

注7：2012年10月10日，本公司与福建省富广通进出口贸易有限公司签订《煤炭买卖合同》购买电煤，2012年10月30日，福建省富广通进出口贸易有限公司与中国建设银行股份有限公司福州马尾支行签订《有追索权国内保理合同》，将《煤炭买卖合同》项下对国创能源的应收账款转让给中国建设银行股份有限公司福州马尾支行，2013年4月23日债权到期未归还。中国建设银行股份有限公司福州马尾支行诉至福州市马尾区人民法院。2014年10月27日，福州市马尾区人民法院做出【（2014）马民初字第380号】《民事判决书》，判决本公司于判决生效之日起15日内向原告偿还应收账款2,167,145.30元。本公司本年度计提预计损失2,167,145.30元。

注8：2011年5月31日，许烈雄与深圳市中技科技发展有限公司签订《借款合同》，许烈雄借款1亿元人民币，我公司为上述借款提供连带责任担保。2011年8月12日到期，深圳市中技科技发展有限公司2011年10月26日归还4300万元，其余借款5700万元未归还。许烈雄向法院提起诉讼，要求深圳市中技科技发展有限公司归还借款本金、逾期付款违约金、承担律师费，共计97,254,158.9元。期末案件处在一审中。本公司本年度计提预计损失97,254,158.90元。

注9：2012年3月23日、2012年6月28日深圳市鸿源星贸易有限公司分别向南昌银行股份有限公司广州分行借款3000万元、400万元，本公司之子公司湖南国维洁具股份有限公司以位于湖南省湘潭市岳塘区易家湾镇高塘铺的房产和土地为上述借款进行担保。2013年3月借款到期未归还，南昌银行股份有限公司广州分行诉至广州市越秀区人民法院，期末案件处在一审中。本公司之子公司湖南国维洁具股份有限公司本年度以用于担保的账面房产及土地净值计提预计损失7,354,271.58元。

注10：2011年5月10日深圳市德高汇盈投资担保有限公司与成清波签订《居间合同》，约定2011年5月9日至2011年8月8日期间，深圳市德高汇盈投资担保有限公司促成成清波与中瑞信投资担保（深圳）有限公司（贷款人）签订借款期限为90天、借款金额为人民币2000万元、借款月利率为0%的《借款合同》。居间服务报酬约定：成清波应在与贷款人签订《借款合同》当日支付居间服务报酬300万元，本公司作为连带责任保证人签署了该《居间合同》。成清波未按约定支付居间服务报酬，深圳市德高汇盈投资担保有限公司诉至深圳市福田区人民法院，期末案件尚在审理中。本公司本年度计提预计负债3,000,000.00元。

注11：2010年6月28日王涛与天津国恒铁路控股股份有限公司签订《借款合同》，借款人民币一亿元，借款期限自2010年6月28日起至2010年12月27日。2010年6月23日本公司为上述借款向王涛出具《不可撤销保证书》，提供连带保证责任担保。2010年6月29日王涛委托深圳市爱培斯科技有限公司共计向天津国恒铁路控股股份有限公司发放借款一亿元。上述借款期限届满后，天津国恒铁路控股股份有限公司未按期归还。王涛于2014年8月8日向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，期末本案尚在审理中。本公司本年度计提预计损失196,856,688.71元。

注12：2012-2013年，上海优道投资管理有限公司以上海富义投资管理中心（有限合伙）及上海纯优投资中心（有限合伙）为主体，向社会募集总规模为8亿元的国创能源定向增发投资基金。本公司出具《担保函》并为资金归还提供担保责任，承诺在2014年1月前向上海富义投资管理中心（有限合伙）及上海纯优投资中心（有限合伙）支付各募集资金份额20%本金及年化收益，剩余80%份额及年化收益在2014年3月底前全部付清。上海富义投资管理中心

(有限合伙)及上海纯优投资中心(有限合伙)到期未清偿,部分投资人向上海仲裁委提起仲裁。本公司本年度计提预计损失884,000,000.00元,包括融资本金及预期收益。

注13:上海颖惠投资管理有限公司持有本公司之子公司之分公司江苏帝普矿业投资有限公司上海分公司出具的商业承兑汇票,票面金额2,500,000.00元,本公司出具担保函提供连带责任担保,票据到期江苏帝普矿业投资有限公司上海分公司未兑付,上海颖惠投资管理有限公司诉至上海市静安区人民法院,上海市静安区人民法院于2015年1月29日做出《民事判决书》【(2014)静民四(商)初字第1344号】,判决江苏帝普矿业投资有限公司上海分公司判决生效之日起十日内支付上海颖惠投资管理有限公司票款人民币2,500,000.00元及相应的利息损失,本公司承担连带责任。本公司不服判决,提起上诉,本案尚在二审中。本公司本年度计提预计负债2,500,000.00元。

注14:2014年1月7日,本公司受让江西国创能源有限公司51.00%股权,并办理了工商登记变更,但由于本公司并未对被转让单位享有任何控制权,也未支付股权款,本公司仅从法律上承担30,600,000.00元出资责任,本公司本年度计提预计损失30,600,000.00元。

注15:2011年9月5日,本公司为成清波向中瑞信投资担保(深圳)有限公司借款900万元提供连带责任担保,2011年11月8日借款到期后成清波未归还借款,中瑞信投资担保(深圳)有限公司诉至深圳市福田区人民法院,广东省深圳市福田区人民法院2014年11月1日出具【(2013)深福法民二初字第8187号】《民事判决书》,判决成清波归还借款及违约金,本公司承担连带责任,本公司本年计提预计损失9,054,000.00元。

注16:2013年4月26日,本公司受让深圳市阳云科技有限公司100.00%股权,并办理了工商登记变更,但由于本公司并未对被转让单位享有任何控制权,也未支付股权款,本公司仅从法律上承担5,000,000.00元出资责任,本公司计提预计损失5,000,000.00元,并追溯至2013年度。

注17:2013年8月28日,贵州阳洋矿业投资有限公司(简称阳洋矿业)与重庆茂润投资有限公司、桂花煤矿签订《煤矿资产受让权转让协议》。同日桂花煤矿与阳洋矿业、本公司、贵州神煤投资有限公司(简称贵州神煤)签订《煤矿资产转让款结算及补偿协议》,桂花煤矿同意将桂花煤矿资产受让权转让给重庆茂润投资有限公司,阳洋矿业承诺向桂花煤矿支付煤矿转让款余款加上补偿款共计2,000.00万元;本公司承担连带担保责任;贵州神煤投资有限公司为本公司提供反担保。支付时间为:2013年9月26日前支付300万元,2013年12月31日前支付800万元,2014年4月30日前支付900万元。阳洋矿业未支付款项。2015年1月9日,桂花煤矿上诉至贵阳市中级人民法院,截至本报告报出日本案尚在审理中。本公司本年计提预计损失20,000,000.00元。

20、递延收益

单位:元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		300,000.00		300,000.00	项目补贴
合计		300,000.00		300,000.00	/

涉及政府补助的项目:

单位:元 币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

节能项目补贴		100,000.00	100,000.00		100,000.00	与资产相关
工业和信息化专项资金		200,000.00	200,000.00		200,000.00	与资产相关
合计		300,000.00	300,000.00		300,000.00	/

21、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	377,685,000.00						377,685,000.00

22、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	13,370,454.70			13,370,454.70
其他资本公积	54,066,645.33			54,066,645.33
合计	67,437,100.03			67,437,100.03

23、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,207,143.05			39,207,143.05
合计	39,207,143.05			39,207,143.05

24、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-376,752,268.23	-289,873,616.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,502,289.01	2,497,710.99
调整后期初未分配利润	-379,254,557.24	-287,375,905.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,537,431,711.28	-91,878,651.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,916,686,268.52	-379,254,557.24

调整期初未分配利润明细：

1、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-2,502,289.01 元。

25、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,977,347.48	42,473,436.07	35,976,840.94	36,788,733.56
其他业务	276,976.06		173,196.58	
合计	42,254,323.54	42,473,436.07	36,150,037.52	36,788,733.56

26、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	34,750.00	140.00
城市维护建设税	316,939.47	269,785.73

教育费附加	200,217.36	192,700.09
合计	551,906.83	462,625.82

27、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	156,398.48	123,168.52
报关及检疫费	500,703.90	233,939.63
运费	579,033.93	189,228.08
广告宣传费	8,360.00	60,444.67
办公费	15,869.00	24,245.64
招待费	12,844.00	7,744.90
通讯费		100.00
差旅费	2,000.00	221.50
其他	157,033.10	144,827.16
合计	1,432,242.41	783,920.10

28、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及统筹	5,573,062.43	3,949,121.61
存货报损		4,943,523.69
中介机构费及其他服务费	16,052,015.00	5,797,425.46
研发费用	604,591.46	1,750,405.53
办公费	628,551.24	969,785.28
赔偿金		750,000.00
差旅费	558,849.94	724,337.95
折旧、摊销	377,723.86	448,135.66

招待费	331,261.54	400,486.40
汽车费用	195,033.11	343,453.58
税费	340,700.74	262,285.18
上市费用		170,000.00
长期待摊	281,361.60	122,110.52
交通费		61,463.57
会务费	5,150.00	47,317.00
通讯费		43,020.93
开办费		30,245.00
其他	616,058.46	111,932.13
合计	25,564,359.38	20,925,049.49

29、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	271,381.85	234,080.55
减：利息收入	-1,783.08	-33,358.86
汇兑损益	7,682.17	148,046.44
手续费	19,720.16	29,158.64
合计	297,001.10	377,926.77

30、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	33,202,383.10	52,819,744.96
二、存货跌价损失		19,262,677.32
三、固定资产减值损失	3,461,921.79	
合计	36,664,304.89	72,082,422.28

31、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-96,935,702.19	-3,026,848.15
合计	-96,935,702.19	-3,026,848.15

32、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	333,820.39		
其中：固定资产处置利得	333,820.39		
无形资产处置利得			
政府补助		1,598,200.00	
合作费用收入		6,100,000.00	
负商誉		28,584.40	
其他	126,377.88	4,500.00	
合计	460,198.27	7,731,284.40	

33、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,440.31		
其中：固定资产处置损失	11,440.31		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
盘亏损失	419,632.68		
预计担保损失	1,347,376,393.69		
出资责任损失	30,600,000.00	5,000,000.00	
进项税转出		357,951.27	

其他	8,488.93		
合计	1,378,415,955.61	5,357,951.27	

34、其他综合收益

详见附注

35、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
优道投资及其管理的有限合伙转入额		239,500,873.65
政府补助		1,598,200.00
贵州阳洋矿业投资有限公司		120,000.00
违约金收入		4,500.00
代垫往来	8,814,253.82	
利息及其他	500.00	33,358.86
合计	8,814,753.82	241,256,932.51

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
根据陈世达及阳洋矿业指令支付额		240,625,843.80
期间费用	3,525,003.99	10,396,461.49
南通泽臣复合材料科技有限公司		9,956,969.97
湘潭宇兴工贸有限公司		502,900.00
银行冻结资金款	4,308.63	40,489.47
备用金	356,875.12	

银行手续费	9,840.27	
合计	3,896,028.01	261,522,664.73

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,539,620,386.67	-97,005,382.94
加：资产减值准备	36,664,304.89	72,082,422.28
固定资产折旧	2,240,088.18	2,273,756.03
无形资产摊销	240,000.00	240,000.00
长期待摊费用摊销	281,361.60	122,110.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-322,380.08	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	217,381.85	234,080.55
投资损失（收益以“－”号填列）	96,935,702.19	3,026,848.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		937,856.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,581,781.23	6,032,342.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,518,808.95	-18,850,101.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,391,942,322.79	16,454,444.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-321,015.07	-14,451,623.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	102,718.90	111,539.84
减: 现金的期初余额	111,539.84	17,168,063.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,820.94	-17,056,524.07

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金	25,248.69	7,290.12
可随时用于支付的银行存款	77,470.21	104,249.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	102,718.90	111,539.84
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,798.10	本公司 7 个银行账户存款被法院冻结
固定资产	3,051,743.57	固定资产抵押
无形资产	7,777,935.84	抵押
合计	10,874,477.51	/

38、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			4,743.91
其中：美元	562.72	6.1190	3,443.29
欧元	174.45	7.4556	1,300.62
应收账款			4,384,411.66
其中：美元	716,524.21	6.1190	4,384,411.66

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南国维洁具股份有限公司	湘潭市	湘潭市	制造业	90		投资设立
重庆四维创业投资有限公司	重庆市	重庆市	投资业	100		投资设立
湖南四维卫浴配套有限公司	湘潭市	湘潭市	制造业	100		投资设立
江苏帝普矿业投资有限公司	南通市	南通市	采矿业	100		非同一控制
上海茜尧卫浴设备有限公司	重庆市	重庆市	制造业	60		非同一控制
重庆瑞阳洁具有限公司	重庆市	重庆市	制造业	55		非同一控制
如东县新泉工业燃料有限责任公司	南通市	南通市	采矿业	100		非同一控制

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南国维洁具股份有限公司	10.00%	-2,188,675.39		-4,613,232.92

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南国维洁具股份有限公司	9,584,648.38	22,910,485.68	32,495,134.06	70,973,191.72	7,654,271.58	78,627,463.30	13,975,552.86	29,054,664.86	43,030,217.72	67,275,793.05		67,275,793.05

流动负债	822,535,798.01	817,947,739.46
非流动负债		
负债合计	822,535,798.01	817,947,739.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-123,258,857.46	387,742,808.77
按持股比例计算的净资产份额	-30,814,714.37	96,935,702.19
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		96,935,702.19
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,645,710.76	8,339,778.80
财务费用		
所得税费用		
净利润	-448,171,075.71	-12,107,392.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-448,171,075.71	-12,107,392.58
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
贵州阳洋矿业投资有限公司		-30,814,714.37	-30,814,714.37

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏帝奥投资有限公司	南通市	有限责任	10,000.00 万元	9.40	9.40

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
贵州阳洋矿业投资有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
奥地利维瑞克公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
奥地利维瑞克公司	销售商品	15,314,888.52	17,937,170.58

(2). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	62.45 万	50.62 万

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	奥地利维瑞克公司	930,970.32	930,970.32		

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	贵州阳洋矿业投资有限公司	252,424.84	252,424.84
预收账款	奥地利维瑞克公司		1,676,942.59

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
无

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2009年5月21日，本公司与重庆四维卫浴（集团）有限公司、重庆轻纺控股（集团）公司签订《资产转让合同》，约定由本公司将位于重庆的卫浴资产转让给重庆轻纺控股（集团）公司。2009年12月22日，本公司、重庆轻纺控股（集团）公司、深圳市益峰源实业有限公司签订《关于股权过户有关事宜的协议书》，约定本公司尽快将重庆四维精美龙头有限公司（以下称“精美龙头”）在内的三家子公司股权转让给重庆四维卫浴（集团）有限公司，商标过户给重庆轻纺控股（集团）公司，同时约定深圳市益峰源实业有限公司提供质押担保。2009年12月28日，重

庆四维卫浴（集团）有限公司出具《承诺函》，明确将精美龙头等三家子公司的股权转让转让给重庆轻纺控股（集团）公司。2012年1月12日，重庆四维卫浴（集团）有限公司与本公司签订了《重庆四维精美龙头有限公司股权转让协议书》，约定由本公司将其持有的精美龙头87.82%的股权全部转让给重庆四维卫浴（集团）有限公司，双方约定在有权机关批准后10日完成工商变更登记手续。但由于股权被法院司法冻结而无法进行变更登记，使得重庆四维卫浴（集团）有限公司在支付了股权对价后始终无法成为精美龙头股东。重庆四维卫浴（集团）有限公司、重庆轻纺控股（集团）公司诉至重庆市第一中级人民法院，截止本报告出具日，案件尚在审理中。

2、2012年5月4日，本公司与子公司江苏帝普矿业投资有限公司（以下简称“江苏帝普”）、陈世达签订《合作备忘录》，约定本公司推进定向增发股票购买美国TPI公司资产（美国纳西煤矿资产）事宜。无论定向增发是否成功，陈世达都承担不超过人民币2000万元相关费用。江苏帝普为收购美国纳西煤矿资产的运作平台和定向增发相关工作的实施平台，指定江苏帝普上海分公司为具体的费用代收方和代付方。

2012年6月20日，陈世达、贵州阳洋矿业投资有限公司（以下简称“阳洋矿业”）、国创能源签订《委托融资协议书》，约定陈世达委托阳洋矿业融资10亿元，用于参与认购本公司定向增发份额以及定向增发收购资产的费用，本公司为陈世达提供监管账户，并对此次融资资金进行监管。同日，阳洋矿业、上海优道投资管理有限公司（以下简称“上海优道”）、本公司签订《融资服务框架协议》，约定阳洋矿业委托上海优道融资10亿元，本公司为阳洋矿业提供监管账户。

2012年2月22日，本公司五届董事会八次会议审议通过了全资收购江苏帝普的议案。2012年4月1日，江苏帝普在上海设立分公司（法人独资）。本公司2012年年报中列示江苏帝普为本公司全资子公司，但本公司未将江苏帝普上海分公司为实现备忘录和两协议的账户资金往来、费用纳入到会计核算，导致本公司2012年度合并报表未分配利润增加1,194,199.38元，其中资产增加966,556.76元，负债减少227,642.62元。2014年4月30日，本公司对2012年财务报告会计差错进行更正，追溯调整后2012年年报的净利润为1,652,229.15元（2013年3月12日本公司披露2012年年报的净利润为2,846,428.53元），调整后2012年公司虚增利润1,194,199.38元，占当期（2012年度）净利润的72.28%。2015年4月8日，中国证券监督管理委员会贵州监管局下发《行政处罚事先告知书》（黔处罚字[2015]1-1号），针对上述事项对本公司涉嫌信息披露违法作出行政处罚。根据《证券法》和相关司法解释的规定，本公司可能因此遭受投资者的索赔。

3、本公司2014年第二次临时股东大会决议通过换届新的董事会及管理层。新一届管理层已积极开展公司财务报告及信息披露质量的改进工作，包括在2014年下半年两次公告提请债权人申报与本公司及子公司相关的债权，同时聘请律师对本公司及子公司诉讼担保事项开展专项调查。本公司已根据债权人申报结果及法律专业意见，逐项分析，并根据分析结果进行相应账务处理及披露。虽然管理层已经采用了恰当的程序对公司的诉讼担保事项进行清理，但仍不排除存在未能知悉可能对财务报表产生影响的诉讼担保事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

2015年1月6日，本公司原第一大股东江苏帝奥投资有限公司通过协议转让方式将其持有本公司3,550万股股份（占本公司总股本的9.4%）转让给新疆万源稀土资源投资控股有限公司，股权过户手续于2015年1月6日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成。随着本次股份转让完成，新疆万源稀土资源投资控股有限公司成为本公司第一大股东，持有本公司3,550万股股份（占本公司总股本的9.4%），黄伟先生为该公司实际控制人。

十三、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2013年4月受让深圳市阳云科技有限公司100%股权,但未享有控制权,仅承担出资额损失。	追溯调整至2013年营业外支出	预计负债/营业外支出	5,000,000.00
子公司湖南国维洁具股份有限公司对其子公司上海茜尧卫浴设备有限公司持股比例为60%,以前按照98%并表,进行追溯调整	追溯调整2013年期初未分配利润	期初未分配利润/少数股东损益	2,497,710.99

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,398,000.00	100.00	7,398,000.00	100.00		7,398,000.00	100.00	7,398,000.00	100.00	
合计	7,398,000.00	/	7,398,000.00	/		7,398,000.00	/	7,398,000.00	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	7,398,000.00	7,398,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,398,000.00	7,398,000.00	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	69,284,144.01	94.90	69,284,144.01	100.00		68,413,684.81	83.58	43,413,684.81	63.46	25,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						5,239,030.65	6.40	261,991.28	5.00	4,977,039.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,725,271.77	5.10	3,641,426.55	93.79	83,845.22	8,204,825.20	10.02	8,204,825.20	100.00	
合计	73,009,415.78	/	72,925,570.56	/	83,845.22	81,857,540.66	/	51,880,501.29	/	29,977,039.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
陈世达	21,158,704.18	21,158,704.18	100.00%	预计无法收回
重庆轻纺控股(集团)公司	3,711,755.02	3,711,755.02	100.00%	预计无法收回
重庆恒鹤贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南国维洁具股份有限公司	37,183,983.32	37,183,983.32	100.00%	预计无法收回
上海茜尧卫浴设备有限公司	6,229,701.49	6,229,701.49	100.00%	预计无法收回
合计	69,284,144.01	69,284,144.01	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 21,045,069.27 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南国维洁具股份有限公司	往来款	37,183,983.32	3 年以上	50.93	
陈世达	往来款	21,158,704.18	1-3 年	28.98	21,158,704.18
上海茜尧卫浴设备有限公司	往来款	6,229,701.49	3 年以上	8.53	
重庆轻纺控股(集团)公司	贸易往来款	3,711,755.02	1-3 年	5.08	3,711,755.02
重庆恒鹤贸易有限公司	贸易往来款	1,000,000.00	3 年以上	1.37	1,000,000.00
合计	/	69,284,144.01	/	94.89	25,870,459.20

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	97,441,198.48	97,441,198.48		97,441,198.48	20,875,000.00	76,566,198.48
对联营、合营企业投资				96,935,702.19		96,935,702.19
合计	97,441,198.48	97,441,198.48		194,376,900.67	20,875,000.00	173,501,900.67

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆瑞阳洁具有限公司	1,566,198.48			1,566,198.48	1,566,198.48	1,566,198.48
湖南国维洁具股份有限公司	20,875,000.00			20,875,000.00		20,875,000.00
湖南四维卫浴配套有限	50,000,000.00			50,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00

公司						
重庆四维创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏帝普矿业投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	97,441,198.48			97,441,198.48	51,566,198.48	97,441,198.48

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
贵州阳洋矿业投资有限公司	96,935,702.19			-96,935,702.19						
小计	96,935,702.19			-96,935,702.19						
合计	96,935,702.19			-96,935,702.19						

4、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-96,935,702.19	-3,026,848.15
合计	-96,935,702.19	-3,026,848.15

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	322,380.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
预计担保损失	-1,347,376,393.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,901,743.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	692,428.04	
合计	-1,377,263,329.30	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-4.07	-4.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.42	-0.42

注：由于净资产及收益均为负数，因此加权平均净资产收益率无意义。

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

法定代表人：许锡

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 29 日

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

法定代表人：



董事会批准报送日期：2015年4月28日